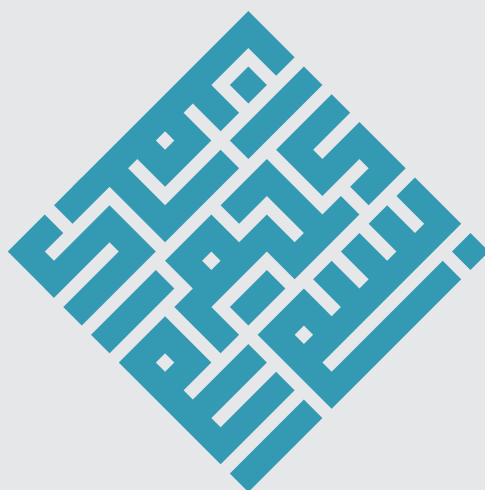




شرکت بورس کالای ایران سهامی عام

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت ارائه
به مجمع عمومی عادی سالانه‌ی صاحبان سهام
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

■ فهرست مطالب

۶	(۱) گزیده‌ی اطلاعات
۶	(۱-۱) گزیده‌ی اطلاعات عمومی
۷	(۲-۱) ساختار سازمانی
۸	(۳-۱) گزیده‌ی اطلاعات معاملاتی
۹	(۴-۱) گزیده‌ی اطلاعات مالی
۱۰	(۲) پیام هیئت‌مدیره و مدیرعامل
۱۲	(۳) تاریخچه، موضوع فعالیت و راهبردها
۱۲	(۱-۳) تاریخچه
۱۲	(۲-۳) موضوع فعالیت
۱۴	(۳-۳) برنامه استراتژیک و راهبردها
۱۵	(۴) سرمایه و ترکیب سهام‌داران
۱۷	(۵) محیط حقوقی
۱۸	(۶) خلاصه عملیات در سال ۱۳۹۴
۱۸	(۱-۶) اهم رویدادها
۲۰	(۲-۶) اهم اقدامات انجام‌شده
۲۰	(۱-۲-۶) حوزه بازار فیزیکی
۲۰	(۲-۲-۶) حوزه بازار مشتقه
۲۰	(۳-۲-۶) حوزه عملیات و نظارت
۲۱	(۴-۲-۶) حوزه فناوری اطلاعات و ارتباطات
۲۱	(۵-۲-۶) حوزه روابط عمومی و امور بین‌الملل
۲۱	(۶-۲-۶) اهم اقدامات تکلیفی انجام شده
۲۲	(۳-۶) وضعیت بازار
۲۲	(۱-۳-۶) وضعیت کلی بازار کالاهای فیزیکی
۲۲	(۲-۳-۶) محصولات صنعتی و معدنی

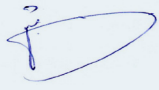
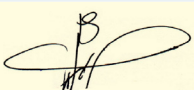
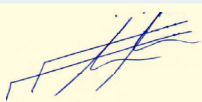
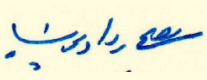
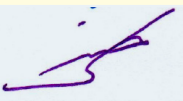
۲۵	۳-۳-۶ محصولات پتروشیمی
۲۶	۴-۳-۶ فرآورده های نفتی
۲۸	۵-۳-۶ محصولات کشاورزی
۲۹	۶-۳-۶ وضعیت کلی معاملات آتی
۳۰	۴-۶ آمار معاملات
۳۸	۵-۶ کالاها، شرکت ها، اوراق بهادار مبتنی بر کالا و انبارهای پذیرش شده
۳۸	۱-۵-۶ کالاهای مشابه
۳۸	۲-۵-۶ کالاهای جدید
۳۸	۳-۵-۶ بازار فرعی
۳۹	۴-۵-۶ اوراق سلف موازی استاندارد
۳۹	۵-۵-۶ انبارهای پذیرش شده
۴۰	۶-۶ کارگزاران فعال
۴۳	۷-۶ عملکرد کارگزاران
۴۳	۱-۷-۶ بازار معاملات کالای فیزیکی و بازار فرعی
۴۶	۲-۷-۶ بازار معاملات قراردادهای آتی
۴۸	۷ وضعیت مالی
۴۸	۱-۷ مقایسه ی بودجه و عملکرد
۴۸	۲-۷ عملکرد مالی
۴۹	۳-۷ نسبت های مالی
۴۹	۴-۷ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۵۱	۸ نظام سازمانی
۵۱	۱-۸ هیئت مدیره
۵۳	۲-۸ حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۵۳	۳-۸ نیروی انسانی
۵۶	۹ اولویت های سال ۱۳۹۵
۵۷	۱۰ پیشنهاد هیئت مدیره

مجمع محترم عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)؛

در اجرای مفاد ماده‌ی ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده‌ی ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدین‌وسیله گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر پایه سوابق، مدارک، اطلاعات و مستندات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

گزارش حاضر به‌عنوان یکی از گزارش‌های سالانه هیئت‌مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی شرکت و عملکرد هیئت‌مدیره فراهم می‌آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات، فعالیت‌ها، کارکردهای اصلی و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تاکید بر ارایه منصفانه نتایج عملکرد هیئت‌مدیره و در جهت حفظ منافع سهام‌داران شرکت و مطابق مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات منطبق با واقعیت‌های موجود بوده و نتایج احتمالی آنها در آینده، تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به‌نحو درست و مستند در این گزارش منعکس گردیده و هیچ موضوعی که عدم اطلاع از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان و یا زی‌نفعان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده است. این گزارش در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ به‌تایید هیئت‌مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	نماینده	امضاء
شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	رئیس هیئت‌مدیره	منصور یزدی‌زاده	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت‌مدیره	محمد رضا سروش	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	عضو هیئت‌مدیره	محمود اکبری مزرچه	
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	عضو هیئت‌مدیره	مهدی قدمی	
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)	عضو هیئت‌مدیره	حسین خزلی	
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	عضو هیئت‌مدیره	وحید باقری	
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام)	عضو هیئت‌مدیره	شعبانعلی داورپناه	
	مدیرعامل	حامد سلطانی‌نژاد	



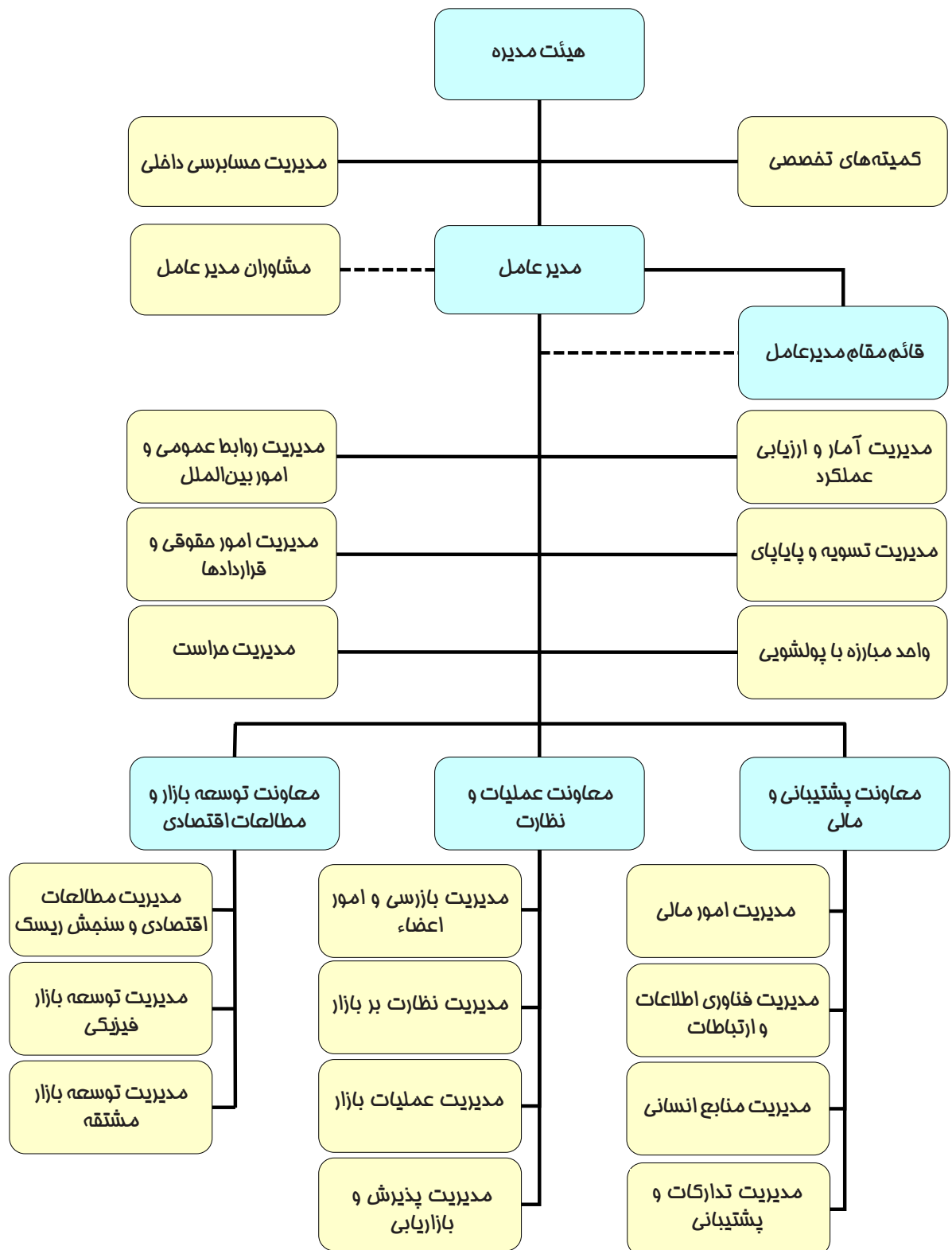
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

(۱) گزیده‌ی اطلاعات

(۱-۱) گزیده‌ی اطلاعات عمومی

نوع شرکت	خصوصی، سهامی عام
سال تاسیس	۱۳۸۶
تعداد سهام‌داران	۴,۴۹۱ سهام‌دار در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
تعداد سهام	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم
مدیر عامل	حامد سلطانی نژاد
تعداد پرسنل	۱۶۶ نفر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
تعداد کالاهای پذیرش شده	۲۱۸ کالا
تعداد شرکت‌های پذیرش شده	۴۵۴ شرکت
ابزارهای مالی	قراردادهای نقد، سلف و نسیه؛ اوراق سلف موازی استاندارد؛ گواهی سپرده کالایی؛ قراردادهای آتی
بازارها	بازار فیزیکی (تالار صنعتی و معدنی، تالار کشاورزی، تالار فرآورده‌های نفتی و پتروشیمی، تالار صادراتی)؛ بازار مشتقه؛ بازار مالی؛ بازار فرعی
چشم‌انداز	بورس کالای ایران در افق چشم‌انداز (۱۴۰۰)، مرجع قیمت‌گذاری کالاهای اساسی و مواد اولیه واسطه‌ای در منطقه و یکی از گزینه‌های اولویت‌دار تولیدکنندگان برای تامین مالی و پوشش ریسک تجاری می‌باشد.
راهبردها	[۱] اوراق بهادارسازی و توسعه ابزارهای مشتقه؛ [۲] ایجاد و به کارگیری ابزارهای تامین مالی و معاملاتی متنوع، متناسب با نیاز مشتریان؛ [۳] گسترش اندازه و عمق بازار در کالاهای منتخب جهت مرجعیت کشف قیمت بازار؛ [۴] استفاده از ظرفیت نهادهای مالی جهت توسعه کسب و کار بورس کالای ایران؛ [۵] مشتری‌مداری و کیفیت‌گرایی در ارائه خدمات به ذی‌نفعان؛ [۶] بهینه‌سازی مستمر و به‌روزرسانی قابلیت‌های حوزه فناوری اطلاعات متناسب با توسعه ابزارها و بازارها؛ [۷] ترویج کارکردها و ارتقاء جایگاه بورس کالای ایران در محیط کسب و کار و رسانه؛ [۸] توسعه فعالیت جهت ارتقاء تجارت کشور با بازارهای بین‌المللی.

۲-۱) ساختار سازمانی



شرکت توسعه و عمران (سهامی عام)



۳-۱) گزیده اطلاعات معاملاتی

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		آمار معاملات
ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	
۱۹۷,۰۵۴	۱۲,۲۳۷	۱۲۸,۲۳۲	۹,۸۸۳	محصولات صنعتی و معدنی
۱۰۶,۳۱۲	۳,۱۸۴	۸۵,۳۷۵	۲,۸۲۲	محصولات پتروشیمی
۹۶,۶۴۶	۸,۲۶۶	۷۳,۳۴۴	۹,۷۵۸	فرآورده های نفتی
۱,۶۲۹	۱۲۶	۹,۴۰۱	۷۶۴	محصولات کشاورزی
۳۶	۴	۱۹۴	۲۷	بازار فرعی
۲۴۸	۲۰۵	۷۰۲	۶۰۴	طلا*
۴۰۱,۹۲۴	۲۳,۸۱۶	۲۹۷,۲۴۷	۲۳,۲۵۴	جمع معاملات بازار فیزیکی
۳۳	۴۱۲	۹	۱۱۳	زیره سبز
۱۷۰,۱۳۴	۱,۵۷۷,۳۹۶	۱۶۶,۷۸۰	۱,۶۹۵,۵۹۱	سکه طلا
۰	۰	۱۴	۱۸۶	کنجاله سویا
۱۷۰,۱۶۷	۱,۵۷۷,۸۰۸	۱۶۶,۸۰۳	۱,۶۹۵,۸۹۰	جمع آتی**
۸۳۴	۵۰۰	۵,۶۲۸	۲,۲۷۹	معاملات عرضه اولیه
۱,۹۶۸	۱,۱۰۷	۱,۱۳۶	۴۱۸	معاملات ثانویه
۰	۰	۱,۲۰۵	۱۹۰	گواهی سپرده کالایی
۲,۸۰۲	۱,۶۰۷	۷,۹۶۸	۲,۸۸۸	جمع سلف استاندارد و گواهی سپرده***
۵۷۴,۰۵۹	۲۴,۹۲۲	۴۷۲,۰۱۸	۲۶,۱۴۲	جمع کل معاملات شرکت بورس کالای ایران****
۳۹,۹۳۸	۳,۱۹۷	۲۹,۰۰۲	۳,۵۷۳	صادراتی کیش
۴۲,۲۴۴	۵,۴۶۲	۳۰,۶۰۹	۶,۲۹۸	کل صادراتی



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



* در ستون های مقدار، واحد طلا به کیلوگرم می باشد و در جمع کل محاسبه نشده است.

** واحد مقدار قراردادهای آتی، تعداد قراردادهای معامله شده بوده که در جمع کل مقدار محاسبه نشده است.

*** مقدار و ارزش معاملات بازار اولیه معاملات قرارداد سلف استاندارد نیز محاسبه شده است.

**** در سال ۱۳۹۳ به میزان ۴,۰۰۰ بشکه ضایعاتی و در سال ۱۳۹۴ به میزان ۱۲,۸۸۷ تعداد بشکه ضایعاتی، ۵۲,۰۰۰ تراورس چوبی، تعداد ۳ دستگاه ماشین آلات مستعمل شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران و تعداد ۹۶۹ عدد سکه تمام بهار آزادی طرح امام گواهی سپرده کالایی، مورد معامله قرار گرفته است که در جمع حجمی محاسبه نشده است.

۴-۱) گزیده‌ی اطلاعات مالی

تجدید ارائه شده			
سال	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲
الف) اطلاعات عملکرد مالی طی دوره			میلیون ریال
درآمد خالص	۳۳۶,۵۵۶	۴۳۲,۴۵۱	۴۶۲,۶۹۰
سود عملیاتی	۶۷,۷۹۰	۲۰۳,۵۶۵	۲۶۰,۹۱۹
درآمدهای غیرعملیاتی	۱۷۵,۸۱۸	۱۴۰,۹۴۱	۸۴,۱۲۳
سود خالص - پس از کسر مالیات	۲۳۰,۴۱۵	۲۹۹,۴۹۷	۲۸۱,۸۸۲
تعدیلات سنواتی	(۴,۰۹۲)	(۸,۱۲۷)	(۹,۰۰۲)
وجوه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۹,۵۷۰	۲۰۲,۰۰۶	۲۷۴,۹۷۳
ب) اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره			میلیون ریال
جمع دارایی‌ها	۱,۰۷۸,۷۷۴	۹۹۵,۶۱۲	۸۰۱,۸۲۱
جمع بدهی‌ها	۷۳,۶۷۰	۱۰۸,۴۲۳	۱۲۴,۱۲۹
سرمایه ثبت‌شده	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۰۵,۱۰۴	۸۸۷,۱۸۹	۶۷۷,۶۹۲
ج) نرخ بازده			درصد
نرخ بازده دارایی‌ها	۲۲	۳۳	۴۰
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۲۴	۳۸	۴۹
د) اطلاعات مربوط به هر سهم			
تعداد سهام در پایان سال مالی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش‌بینی سود هر سهم - ریال	۶۶۰	۶۲۷	۸۵۰
سود هر سهم (EPS) - ریال	۵۱۲	۶۶۶	۹۴۰
سود نقدی هر سهم - ریال	۵۱*	۲۵۰	۳۰۰

* پیشنهاد هیئت‌مدیره



شرکت توسعه و عمران (سهامی عام)

۲) پیام هیئت مدیره و مدیر عامل

آغاز دهمین سال فعالیت شرکت بورس کالای ایران، به عنوان یکی از ارکان اصلی بازار سرمایه، نویدبخش تاثیرگذاری هرچه بیشتر کارکردهای این شرکت در رشد و توسعه اقتصاد کشور است. با توجه به بازنگری سند استراتژیک و در راستای چشم انداز تعریف شده جدید، امید است در آینده، بورس کالای ایران سهم به سزایی در تامین مالی تمامی امور بخشی و فرابخشی اقتصاد ایران ایفا نموده و به عنوان پل ارتباطی مناسب و کارآمد برای تعامل اقتصاد ایران با اقتصاد بین الملل، نقش حیاتی بر عهده گیرد. با آنکه زمان زیادی از آغاز به کار بورس کالای ایران و توسعه تالارهای معاملاتی آن نمی گذرد، اما این بورس به عنوان یکی از مهم ترین ارکان بازار سرمایه به خوبی توانسته است نقش پررنگ و اثرگذاری در اقتصاد کشور به خصوص در زمینه برآورده کردن نیاز صنایع و بخش های مختلف اقتصاد از قبیل صنایع فولاد، پتروشیمی، معدن و کشاورزی ایفا کند. کشف قیمت بر مبنای عرضه و تقاضا، کاهش هزینه های مبادلات به واسطه دسترسی به اطلاعات بازار، افزایش نقدشوندگی بر پایه ایجاد بازار ثانویه برای معاملات، ایجاد سازوکار تامین مالی و سوق دادن آن به سمت صنایع توجیه پذیر و همچنین ایجاد امکان پوشش ریسک، از جمله کارکردهای بورس کالای ایران هستند که می توانند رونق اقتصاد ملی را در پی داشته باشند.

اقتصاد ایران در سال گذشته تاثیر قابل توجهی از محیط اقتصاد بین الملل پذیرفته است که آثار خود را در شرایط اقتصاد کلان و محیط کسب و کار نشان داده است. در بعد بین المللی روند رکود و کاهش قیمت کالاهای اساسی در بازارهای داخلی و جهانی از جمله چالش هایی است که در سال گذشته، سال جاری و احتمالاً در سال آینده بر معاملات و فعالیت های بازار فیزیکی بورس کالای ایران تاثیرگذار خواهد بود.

در این چارچوب، شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴ با ایجاد تحولاتی در حوزه های مختلف نظیر انجام معاملات گواهی سپرده کالایی ذرت دانه ای، جو دامی و سکه طلا، افزایش ساعات معاملات آتی، پذیرش ۶۱ کالا در بازار معاملات کالای فیزیکی و ۳۴ کالا در بازار فرعی، پذیرش تعداد ۱۰ اوراق سلف موازی استاندارد، توسعه سامانه جامع معاملاتی، یکپارچه سازی و تکمیل سامانه مدیریت مشتریان، ارتقاء سامانه معاملات آتی به منظور انجام معاملات آتی ارز، ایجاد و راه اندازی سرویس اطلاع رسانی عمومی و همچنین تکمیل و بهبود نرم افزار نظارت بر بازار، در جهت تحقق چشم انداز و راهبردهای تدوین شده خود تلاش نموده است.

در سال ۱۳۹۴، شرکت بورس کالای ایران، زمینه معامله ۲۳ میلیون تن انواع کالا (شامل انواع محصولات صنعتی و معدنی، پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی و کشاورزی) به ارزش ۲۹۷ هزار میلیارد ریال و ۱/۷ میلیون قرارداد به ارزش ۱۶۷ هزار میلیارد ریال را در بازار معاملات قراردادهای آتی، فراهم نمود.

در سال‌های آینده تغییرات محیطی در حوزه داخلی و بین‌المللی تاثیرات شگرفی بر فعالیت‌های اقتصادی کشور خواهد داشت. از این‌رو، شرکت بورس کالای ایران نیز به‌عنوان یک مجموعه تعیین‌کننده در روند تحولات اقتصادی کشور، بسترسازی لازم جهت بهره‌برداری مناسب از تحولات آتی را در دستور کار خود قرار داده است. در دوران پساتحریم، بورس کالای ایران می‌تواند یکی از شریان‌های اصلی جریان سرمایه‌های بین‌المللی به داخل مرزهای ایران باشد که تحقق این هدف مستلزم توسعه زیرساخت‌های لازم است. در واقع بورس کالای ایران در دوران مذکور و با اجرایی شدن راهبردهای اقتصاد مقاومتی، از ظرفیت تبدیل شدن به مرجع قیمت‌گذاری در منطقه در خصوص برخی کالاها و نیز تسهیل تأمین مالی بین‌المللی برخوردار است.

شرکت بورس کالای ایران، در سال ۱۳۹۵ با کمک و همراهی کلیه ذی‌نفعان خود اعم از سهام‌داران محترم، مدیریت و کارکنان متخصص، همچنان در مسیر تحقق چشم‌انداز و اهداف سند استراتژی بازنگری شده خود حرکت خواهد کرد.

در این راستا راهبردهای اوراق بهادارسازی و توسعه ابزارهای مشتقه، ایجاد و به‌کارگیری ابزارهای تأمین مالی و معاملاتی متنوع، متناسب با نیاز مشتریان، گسترش اندازه و عمق بازار در کالاهای منتخب جهت مرجعیت کشف قیمت بازار، استفاده از ظرفیت نهادهای مالی جهت توسعه کسب‌وکار بورس کالای ایران، مشتری‌مداری و کیفیت‌گرایی در ارائه خدمات به ذی‌نفعان، بهینه‌سازی مستمر و به‌روزرسانی قابلیت‌های حوزه فناوری اطلاعات متناسب با توسعه ابزارها و بازارها، ترویج کارکردها و ارتقاء جایگاه بورس کالای ایران در محیط کسب‌وکار و رسانه و همچنین توسعه فعالیت جهت ارتقاء تجارت کشور با بازارهای بین‌المللی در اولویت قرار دارند.

ناگفته پیداست تمامی دستاوردهای شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴ را باید مرهون حمایت‌های سهام‌داران محترم و تلاش بی‌وقفه همکاران متعهد در نیل به اهداف شرکت دانست که بدین‌وسیله تشکر و قدردانی خود را اعلام می‌نماییم.



شرکت بورس کالای ایران (سهام عام)

۳) تاریخچه، موضوع فعالیت و راهبردها

۳-۱) تاریخچه

به لحاظ عملیاتی سابقه بورس کالای ایران به سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران، که در شهریورماه سال ۱۳۸۲، به عنوان اولین بورس کالای کشور فعالیت خود را آغاز کرد و همچنین سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، که در شهریورماه سال ۱۳۸۳، شروع به فعالیت نمود، برمی گردد.

شرکت بورس کالای ایران به موجب ماده ۵۸ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران به عنوان یک شرکت جدید و کاملاً مستقل از سازمان های کارگزاران بورس فلزات تهران و بورس کالای کشاورزی ایران، در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ تحت شماره ی ۳۰۱۹۸۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تهران به ثبت رسید و پس از پذیره نویسی در ۴ گروه سهام داری و برگزاری مجمع عمومی از ابتدای مهرماه سال ۱۳۸۶ فعالیت خود را آغاز کرد.

بدین ترتیب، هم اکنون بورس کالای ایران با یک دهه تجربه، بستری مناسب برای معاملات انواع محصولات صنعتی و معدنی، محصولات پتروشیمی و فرآورده های نفتی و محصولات کشاورزی در قالب قراردادهای نقد، نسبه و سلف در بازار معاملات کالای فیزیکی و بازار فرعی فراهم کرده است. همچنین در این بورس، معاملات ابزارهای نوین مالی از جمله قرارداد آتی، گواهی سپرده کالایی و سلف موازی استاندارد بر روی کالاهای مختلف در حال انجام می باشند.

۳-۲) موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ از فصل دوم اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

[۱] تشکیل، سازماندهی و اداره ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات؛

[۲] پذیرش کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هر کدام مطابق قانون و مقررات؛



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

[۳] تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضا و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آن‌ها مطابق قانون و مقررات؛

[۴] فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضا به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات؛

[۵] همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به دادوستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را به عهده دارند، از جمله شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه‌ی وجوه؛

[۶] انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالای ایران برای تسهیل، بهبود و گسترش دادوستد در بورس کالای ایران؛

[۷] همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات و یکسان‌سازی مقررات و استانداردها؛

[۸] نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران؛

[۹] تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات؛

[۱۰] نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالای ایران و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات؛

[۱۱] پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آن‌ها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل دادوستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود؛

[۱۲] اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

تبصره: انجام موضوع مندرج در بند ۱۱ این ماده پس از آمادگی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در چارچوب مقررات به آن شرکت منتقل خواهد شد.

۳-۳) برنامه استراتژیک و راهبردها

موضوع بازنگری سند استراتژی شرکت بورس کالای ایران با توجه به تغییرات فضای کسب و کار و اتمام دوره سند پیشین، در دستور کار قرار گرفت. در بازنگری سند مذکور، تجزیه و تحلیل ذی نفعان، بازنگری اهداف کلان، ارزیابی محیطی و داخلی، تعیین موقعیت استراتژیک، تدوین راهبردها و تنظیم برنامه عملیاتی صورت پذیرفت. برای انجام موارد مذکور ترکیبی از مدل های موجود، به همراه الگوهای سایر بورس های کالایی در جهان استفاده گردید.

پس از انجام اقدامات مرتبط با گردآوری داده ها، شامل برگزاری جلسات مرتبط، انجام مصاحبه های منظم و توزیع و تکمیل پرسشنامه های مرتبط، چشم انداز بورس کالای ایران به صورت " بورس کالای ایران در افق چشم انداز، مرجع قیمت گذاری کالاهای اساسی و مواد اولیه واسطه ای در منطقه و یکی از گزینه های اولویت دار تولیدکنندگان برای تامین مالی و پوشش ریسک تجاری می باشد " تدوین گردید. سپس با تعیین موقعیت استراتژیک مجموعه با چهار ابزار ماتریس سوات، ارزیابی داخلی خارجی، ماتریس رقابتی پورتر و ماتریس استراتژی های اصلی، راهبردهای شرکت تدوین گردید. راهبردهای هشت گانه در راستای دستیابی به چشم انداز اشاره شده عبارتند از:

- [۱] اوراق بهادارسازی و توسعه ابزارهای مشتقه؛
 - [۲] ایجاد و به کارگیری ابزارهای تامین مالی و معاملاتی متنوع، متناسب با نیاز مشتریان؛
 - [۳] گسترش اندازه و عمق بازار در کالاهای منتخب جهت مرجعیت کشف قیمت بازار؛
 - [۴] استفاده از ظرفیت نهادهای مالی جهت توسعه کسب و کار بورس کالای ایران؛
 - [۵] مشتری مداری و کیفیت گرایی در ارائه خدمات به ذی نفعان؛
 - [۶] بهینه سازی مستمر و به روزرسانی قابلیت های حوزه فناوری اطلاعات متناسب با توسعه ابزارها و بازارها؛
 - [۷] ترویج کارکردها و ارتقاء جایگاه بورس کالای ایران در محیط کسب و کار و رسانه؛
 - [۸] توسعه فعالیت جهت ارتقاء تجارت کشور با بازارهای بین المللی.
- به منظور پیاده سازی راهبردهای فوق، نقشه استراتژی، شاخص های عملکردی و هدف گذاری شده، به همراه برنامه عملیاتی مرتبط و تقسیم کار وظیفه ای، تدوین و از سوی مدیرعامل شرکت بورس کالای ایران جهت هماهنگی و اجرا ابلاغ گردید.

۴) سرمایه و ترکیب سهام‌داران

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال (شامل تعداد ۱۰۰ میلیون سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) بوده و این رقم طی مصوبات مجامع عمومی فوق‌العاده، مطابق جدول ۱ در مجموع به ۴۵۰ میلیارد ریال رسیده است.

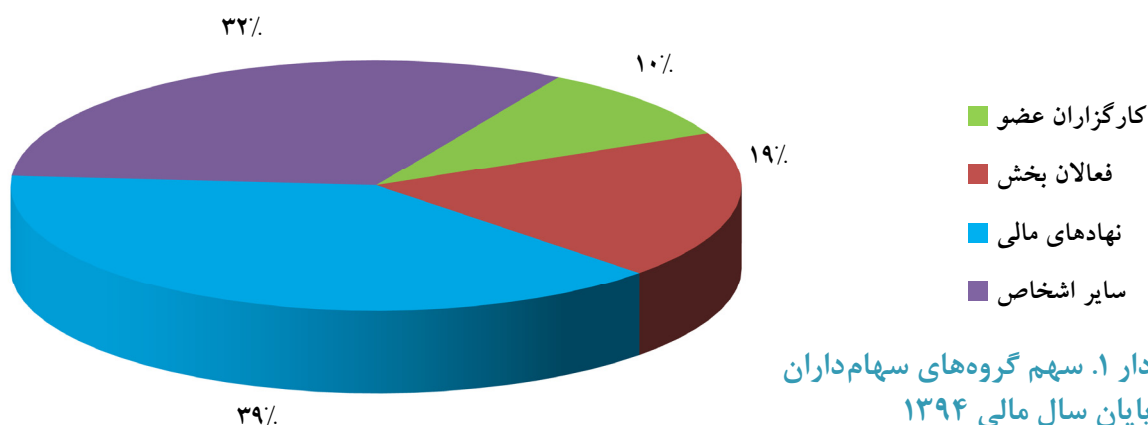
جدول ۱. اطلاعات مربوط به افزایش سرمایه‌های شرکت

تاریخ برگزاری مجمع فوق‌العاده	افزایش سرمایه (درصد)	میزان سرمایه پس از اعمال افزایش (میلیارد ریال)
۱۳۹۰/۰۲/۲۰	۲۰	۱۲۰
۱۳۹۱/۰۲/۳۰	۶۶	۲۰۰
۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۵۰	۳۰۰
۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۵۰	۴۵۰

مشخصات سهام‌داران شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شرح جداول ۲، ۳ و نمودار ۱ می‌باشند.

جدول ۲. ترکیب سهام‌داران شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیف	گروه سهام‌داران	تعداد سهام‌دار	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	کارگزاران عضو	۳۳	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۹/۷۴
۲	تولیدکنندگان، عرضه‌کنندگان و سایر فعالان بورس (فعالان بخش)	۸۷	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۱۹/۵۳
۳	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو	۴۷	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۳۸/۷۸
۴	اشخاصی که جزء دسته‌های اول تا سوم نیستند (سایر اشخاص)	۴,۳۲۴	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۳۱/۹۵
	جمع کل	۴,۴۹۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰



جدول ۳. فهرست سهام داران شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام سهام دار	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۹,۴۵۹,۰۰۰	۲/۱
۲	شرکت سهامی بیمه ایران	۸,۳۵۶,۵۰۰	۱/۸
۳	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۷,۶۹۴,۹۹۷	۱/۷
۴	کارگزاری سی و لکس کالا	۷,۵۳۳,۰۰۰	۱/۷
۵	شرکت سهامی بیمه البرز	۷,۲۵۴,۰۰۰	۱/۶
۶	شرکت گروه مالی ملت	۷,۱۱۳,۰۷۹	۱/۶
۷	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۷,۰۴۲,۵۰۰	۱/۶
۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۶,۸۱۷,۵۰۰	۱/۵
۹	صندوق بازنشستگی کشوری	۶,۶۰۱,۵۰۰	۱/۵
۱۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۶,۵۹۷,۰۰۰	۱/۵
۱۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۶,۵۹۷,۰۰۰	۱/۵
۱۲	بانک کشاورزی	۶,۵۲۵,۰۰۰	۱/۴
۱۳	کارگزاری ستاره جنوب	۶,۰۲۵,۵۰۰	۱/۳
۱۴	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵,۸۵۰,۰۰۰	۱/۳
۱۵	بانک اقتصاد نوین	۵,۷۱۹,۵۰۰	۱/۳
۱۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران - سما	۵,۷۱۹,۵۰۰	۱/۳
۱۷	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۴,۸۳۷,۵۰۰	۱/۱
۱۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴,۸۳۷,۵۰۰	۱/۱
۱۹	شرکت گروه بهمن	۴,۷۳۸,۵۰۰	۱/۰
۲۰	سایر سهام داران (کمتر از یک درصد)	۳۲۴,۶۸۰,۹۲۴	۷۲/۱
	جمع	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰

۵) محیط حقوقی

شرکت بورس کالای ایران متولی بازاری سازمان یافته، قانون مند و تحت نظارت می باشد. بازاری که روابط بین فعالان آن براساس مجموعه ای از قوانین و مقررات تنظیم شده است. مهم ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران؛
- قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی؛
- قانون تجارت؛
- قانون مبارزه با پول شویی؛
- قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران؛
- قانون اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم (۴۴) قانون اساسی؛
- مصوبات هیأت وزیران در خصوص فعالیت های بورس کالای ایران؛
- دستورالعمل ها و آیین نامه های مصوب شورای عالی بورس و سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- قانون افزایش بهره وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی؛
- قانون نظام جامع دامپروری کشور؛
- قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور.

آیین نامه ها و دستورالعمل های مصوب سال مالی ۱۳۹۴ عبارتند از:

- [۱] دستورالعمل انتشار اطلاعات معاملات توسط شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) و شرکت بورس انرژی ایران (سهامی عام) مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۹؛
- [۲] مصوبه در خصوص حذف تبصره ۲ ماده ۲۵ دستورالعمل سلف استاندارد مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- [۳] الحاقیه دستورالعمل پذیرش کالا و اوراق بهادار مبتنی بر کالا، در خصوص پذیرش صندوق های سرمایه گذاری (قابل معامله) در بورس کالای ایران (در انتظار امضای اعضای هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)؛
- [۴] مصوبه در خصوص اضافه نمودن یک تبصره به ماده ۱۷ دستورالعمل پذیرش کالا و اوراق بهادار.

۶ خلاصه عملیات در سال ۱۳۹۴

۶-۱) اهم رویدادها

جدول ۴. اهم رویدادهای بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴

ردیف	رویداد	تاریخ
۱	حضور فعال بورس کالای ایران در نمایشگاه صنعت سرمایه گذاری آلمان (INVEST 2015)	۱۳۹۴/۰۱/۲۸
۲	بازدید هیئت بازار سرمایه کشورهای اسلامی از بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۲/۱۶
۳	تصویب عرضه و معامله محصول جو و ذرت تولیدی استان های کرمانشاه و خوزستان در بورس کالای ایران در قالب اجرای ماده ۳۳ قانون افزایش بهره وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی در نشست هیئت دولت	۱۳۹۴/۰۲/۲۰
۴	بازدید هیئت بلندپایه تجاری کشور ایتالیا از بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۲/۲۸
۵	برگزاری همایش آغاز معاملات گواهی سپرده کالایی جو استان کرمانشاه در بورس کالای ایران با حضور مسئولان ارشد کشوری و استانی در شهر کرمانشاه	۱۳۹۴/۰۳/۰۵
۶	برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه بورس کالای ایران و انتخاب اعضاء جدید هیئت مدیره بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۳/۱۸
۷	آغاز صادرات مس کاتدی کشور از بورس کالای ایران با عرضه اولین محموله مس کاتد در تالار صادراتی	۱۳۹۴/۰۳/۲۷
۸	بازدید هیئت بلندپایه تجاری کشور کره جنوبی از بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۳/۲۷
۹	آغاز بهره برداری از سیستم جامع معاملات الکترونیکی (TTS) در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۴/۰۱
۱۰	برگزاری مراسم تودیع مدیرعامل سابق و معرفی مدیرعامل جدید بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۹
۱۱	حضور بورس کالای ایران در نخستین کنفرانس آهن و فولاد متال بولتن در ایران و سخنرانی مدیرعامل	۱۳۹۴/۰۶/۲۴
۱۲	نشست مشترک بورس کالای ایران با شرکت ALPERI سن پترزبورگ درخصوص معاملات آتی ارز و همکاری معاملاتی بورس کالای ایران و بورس سن پترزبورگ (SPIMEX)	۱۳۹۴/۰۷/۲۵
۱۳	اولین عرضه شمش طلای معدن زرشوران در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۸/۰۴
۱۴	انتشار اوراق سلف موازی استاندارد سنگ آهن شرکت صنعتی و معدنی چادرملو در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۸/۱۸
۱۵	حضور فعال بورس کالای ایران در دومین نمایشگاه بین المللی بورس، بانک و بیمه در جزیره کیش	۱۳۹۴/۰۸/۱۸
۱۶	حضور بورس کالای ایران در همایش اقتصاد ایران در پساتحریم در جزیره کیش و سخنرانی مدیرعامل	۱۳۹۴/۰۸/۱۹
۱۷	عرضه مرحله دوم اوراق سلف موازی استاندارد پی.وی.سی شرکت پتروشیمی آبادان در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۸/۲۳
۱۸	انتخاب مدیرعامل بورس کالای ایران به عنوان یکی از ۷ مدیر ارشد ارتباط گستر کشور در یازدهمین دوره سمپوزیوم بین المللی روابط عمومی ایران	۱۳۹۴/۰۸/۲۴
۱۹	آغاز معاملات گواهی سپرده کالایی ذرت استان خوزستان در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۰۹/۰۲
۲۰	برگزاری کنفرانس مجازی بورس کالای ایران با بورس کره جنوبی با موضوع قراردادهای آتی ارز	۱۳۹۴/۰۹/۱۶

ردیف	رویداد	تاریخ
۲۱	معرفی دستاوردهای بورس کالای ایران در حوزه فناوری اطلاعات و ارتباطات در بیست و دومین نمایشگاه بین‌المللی الکترونیک، کامپیوتر، تجارت الکترونیکی (الکامپ ۲۰۱۵)	۱۳۹۴/۰۹/۲۳
۲۲	برگزاری سمینار آموزشی معرفی بازار مشتقه ارزی در بورس کالای ایران با حضور خبرنگاران رسانه‌ها	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۲۳	برگزاری بیست و چهارمین صبحانه کاری کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران با محوریت راه‌اندازی بازار مشتقه ارزی در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۱۰/۰۱
۲۴	حضور بورس کالای ایران در نخستین همایش مالی اسلامی	۱۳۹۴/۱۰/۰۶
۲۵	عرضه اولیه اوراق سلف موازی استاندارد سیمان شرکت سیمان سپاهان در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۱۱/۰۵
۲۶	برگزاری سمینار آموزشی روش‌های تامین مالی از طریق بورس کالای ایران با استفاده از ابزارهای نوین مالی در منطقه آزاد ارس	۱۳۹۴/۱۱/۰۵
۲۷	حضور بورس کالای ایران در همایش اقتصاد مقاومتی و توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی و سخنرانی مدیرعامل	۱۳۹۴/۱۱/۰۶
۲۸	حضور بورس کالای ایران در دومین کنفرانس ملی سیستم‌های اطلاعاتی و سخنرانی مدیرعامل	۱۳۹۴/۱۱/۱۳
۲۹	آغاز انتشار قیمت‌های محصولات فولادی بورس کالای ایران در نشریه Argus Black See Steel	۱۳۹۴/۱۱/۱۳
۳۰	ثبت رکورد بیشترین حجم معاملات روزانه در بازار مشتقه بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴ با معامله ۲۹ هزار و ۴۱۷ قرارداد آتی سکه طلا	۱۳۹۴/۱۱/۱۹
۳۱	عرضه اولیه اوراق سلف موازی استاندارد کنسانتره شرکت صنعتی و معدنی گل‌گهر در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۱۱/۲۶
۳۲	حضور بورس کالای ایران در ششمین همایش بین‌المللی چشم‌انداز صنعت فولاد و معدن ایران و سخنرانی مدیرعامل	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
۳۳	تهیه بانک اطلاعاتی ذی‌نفعان بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
۳۴	حضور بورس کالای ایران در چهارمین کنفرانس مهندسی مالی با رویکرد مدیریت دارایی و بدهی و سخنرانی مدیرعامل	۱۳۹۴/۱۲/۰۸
۳۵	بازدید مدیران ارشد بورس ترکیه از بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۱۲/۰۹
۳۶	برگزاری دومین نشست خبری مدیرعامل بورس کالای ایران با حضور جمع کثیری از خبرنگاران رسانه‌ها و صداوسیما	۱۳۹۴/۱۲/۱۶
۳۷	عرضه اولیه اوراق سلف موازی استاندارد تیرآهن ۱۴ شرکت ذوب آهن اصفهان در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۱۲/۱۷
۳۸	برگزاری مراسم راه‌اندازی رسمی معاملات گواهی سپرده کالایی در بورس کالای ایران با حضور جمعی از مدیران ارشد دولتی و بازار سرمایه و پول‌کشور از جمله رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار، قائم مقام وزیر جهاد کشاورزی و مدیران عامل بانک‌های رفاه و سامان	۱۳۹۴/۱۲/۱۹
۳۹	ثبت رکورد بیشترین حجم معاملات روزانه در بازار فیزیکی بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴ با معامله ۳۸۶ هزار و ۳۳۸ تن کالا	۱۳۹۴/۱۲/۱۹
۴۰	عرضه اولیه اوراق سلف موازی استاندارد اوره شرکت پتروشیمی پردیس در بورس کالای ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۴

۲-۶) اهم اقدامات انجام شده

۱-۲-۶) حوزه بازار فیزیکی

- اجرای ماده ۳۳ قانون افزایش بهره‌وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی در خصوص اجرای سیاست قیمت تضمینی جو و ذرت به ترتیب در دو استان کرمانشاه و خوزستان برای نخستین بار؛
- انجام معاملات گواهی سپرده کالایی ذرت با حجم تقریبی ۱۹۰ هزار تن و ارزشی برابر با ۱,۱۹۲ میلیارد ریال در استان خوزستان؛
- انجام معاملات گواهی سپرده کالایی جو دامی با حجم تقریبی ۳۰۲ تن و ارزشی برابر با ۲/۴۲۶ میلیارد ریال در استان کرمانشاه؛
- شناسایی و پذیرش ۹ انبار در استان کرمانشاه برای محصول جو و ۲۶ انبار در استان خوزستان برای محصول ذرت دانه‌ای؛
- راهاندازی سامانه الکترونیکی صدور گواهی سپرده کالایی؛
- شناسایی و دریافت کد بورسی برای بیش از ۷ هزار کشاورز؛
- برگزاری دوره‌های آموزشی و توجیهی برای کشاورزان، مدیران استان‌های منتخب و انبارداران به مدت ۳,۵۲۰ نفر ساعت؛
- راهاندازی سامانه ارسال پیامک اطلاع‌رسانی برای ذی‌نفعان و به‌ویژه کشاورزان؛
- راهاندازی معاملات گواهی سپرده سکه طلای بهار آزادی؛
- انجام معاملات گواهی سپرده سکه طلا به تعداد ۹۶۹ سکه طلای بهار آزادی و ارزشی برابر با ۹/۷ میلیارد ریال.

۲-۲-۶) حوزه بازار مشتقه

- ۷ نوبت انتشار اوراق سلف موازی استاندارد؛
- تامین مالی برابر با ۶,۷۶۴ میلیارد ریال از طریق انتشار اوراق سلف موازی استاندارد؛
- انجام معامله بر روی ۱,۶۹۵,۸۹۰ قرارداد آتی؛
- امکان‌سنجی قرارداد آتی قیر و ذرت؛
- امکان‌سنجی، تدوین امیدنامه و مشخصات قرارداد آتی زعفران؛
- راهاندازی فاز اول پروژه ۲۴ ساعته شدن معاملات آتی تا ساعت ۱۹:۰۰؛
- فراهم کردن مقدمات راهاندازی قراردادهای آتی ارز؛
- فراهم‌سازی مقدمات راهاندازی صندوق‌های سرمایه‌گذاری کالایی.

۳-۲-۶) حوزه عملیات و نظارت

- انجام معامله بر روی ۲۳ میلیون تن کالا در تالارهای مختلف؛
- پذیرش ۱۰۰ مجوز جدید فعالیت‌های کارگزاران؛
- پذیرش ۶۱ کالای مشابه مشتمل بر ۵۷ کالای تولید داخلی و ۴ کالای وارداتی در بازار معاملات کالای فیزیکی؛
- پذیرش تعداد سه کالای جدید تولید داخل؛
- پذیرش تعداد ۳۴ کالا از ۲۲ شرکت تولیدکننده داخلی و یک شرکت خارجی در بازار فرعی؛
- پذیرش تعداد ۱۰ اوراق سلف موازی استاندارد برای شرکت‌های مختلف؛
- تدوین استاندارد ملی سیستم‌های انبارداری - ویژگی‌های تجهیزات انبار؛
- تدوین و بروزرسانی دستورالعمل تضمین کمیت و کیفیت کالای کشاورزی.



شرکت بورس کالای ایران (معامله‌ای عام)

۶-۲-۴) حوزه فناوری اطلاعات و ارتباطات

- ارتقای سامانه معاملات آتی به منظور انجام معاملات آتی ارز؛
- توسعه سامانه جامع معاملات با پوشش معاملات رینگ‌های صنعتی، کشاورزی، طلا، فرعی، املاک و مستغلات و پتروشیمی؛
- تکمیل نرم‌افزار تعهد و تناوب عرضه‌کنندگان؛
- یکپارچه‌سازی و تکمیل سامانه مدیریت مشتریان؛
- افزایش تعداد بانک‌های تسویه بورس کالای ایران به بیش از ۱۵ بانک کشور؛
- تکمیل و بهبود نرم‌افزار نظارت بر بازار فیزیکی؛
- ایجاد و راه‌اندازی سرویس اطلاع‌رسانی عمومی.

۶-۲-۵) حوزه روابط عمومی و امور بین‌الملل

- انتشار منظم دوماهنامه پیام اقتصادی بورس کالا؛
- انتشار فصلنامه انگلیسی بورس کالای ایران؛
- حضور موثر در همایش‌ها و کنفرانس‌های مرتبط با بازار سرمایه؛
- تقویت وضعیت اطلاع‌رسانی و بهبود تولید اخبار در پایگاه خبری بورس کالای ایران؛
- راه‌اندازی بخش سمعی و بصری و انتشارات در اداره روابط عمومی؛
- تقویت و توسعه ارتباطات بین‌المللی با نهادها و موسسات بین‌المللی؛
- پیگیری عضویت شرکت بورس کالای ایران در نهادهای بین‌المللی مرتبط؛
- حضور هیئت بازار سرمایه ترکیه به منظور بررسی همکاری‌های دوجانبه؛
- چاپ و رونمایی کتاب "رویکرد مبتنی بر بازار در سیاست‌های حمایتی بخش کشاورزی"؛
- حضور در فضای مجازی جهت اطلاع‌رسانی به خبرنگاران و فعالان.

۶-۲-۶) اهم اقدامات تکلیفی^۱ انجام شده

- بازنگری در الگوریتم انتخاب کارگزاران به منظور بازدید و افزایش تعداد بازدید از دفاتر کارگزاران؛
- تقویت سیستم نرم‌افزاری معاملات آتی به منظور پشتیبانی از معاملات؛
- تکمیل و راه‌اندازی سامانه کنترل تعهدات و تناوب عرضه عرضه‌کنندگان؛
- تکمیل و راه‌اندازی سامانه کنترل لغو، تعلیق و عدم عرضه پس از شش ماه از تاریخ پذیرش؛
- رفع محدودیت‌های موجود در سامانه سمپاک؛
- تعیین روند اجرایی و مدون جهت اجرای صحیح مفاد تسویه، تحویل کالا و تسویه نهایی دستورالعمل معاملات آتی؛
- بررسی سامانه‌های نظارتی بورس‌های دنیا و الگوبرداری به منظور طراحی سامانه‌های نظارتی؛
- ابلاغ رویه‌های اجرایی کلیه واحدهای عملیاتی؛
- توسعه ابزارهای مالی و برقراری ارتباط با بازارهای بین‌المللی؛
- اجرایی نمودن اهداف و برنامه‌های استراتژیک سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- بازنگری در وضعیت ضمانت‌نامه‌های اخذ شده از عرضه‌کنندگان و مشتریان؛
- تولید سیستمی مکانیزه جهت اعلام تحویل کالا به خریدار؛
- تدوین چارچوب وظایف و اقدامات بورس کالای ایران در خصوص تایید قیمت‌های پایه؛

۱. اقدامات تکلیفی ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار که توسط شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴ انجام شده و مورد تأیید سازمان مذکور قرار گرفته‌اند.

- انتقال فرایند ثبت حساب مشتریان بازار فیزیکی و مشتقه به واحد پذیرش مشتریان؛
- رعایت مفاد دستورالعمل‌های مرتبط؛
- بهبود قابلیت‌های وبسایت؛
- ارتقاء وضعیت بررسی پرونده‌های شکایات مطرح شده؛
- اخذ کارمزد حق درج کالاهای پذیرفته شده؛
- به‌کارگیری سیستم روزرسانی خودکار اطلاعات مشتریان.

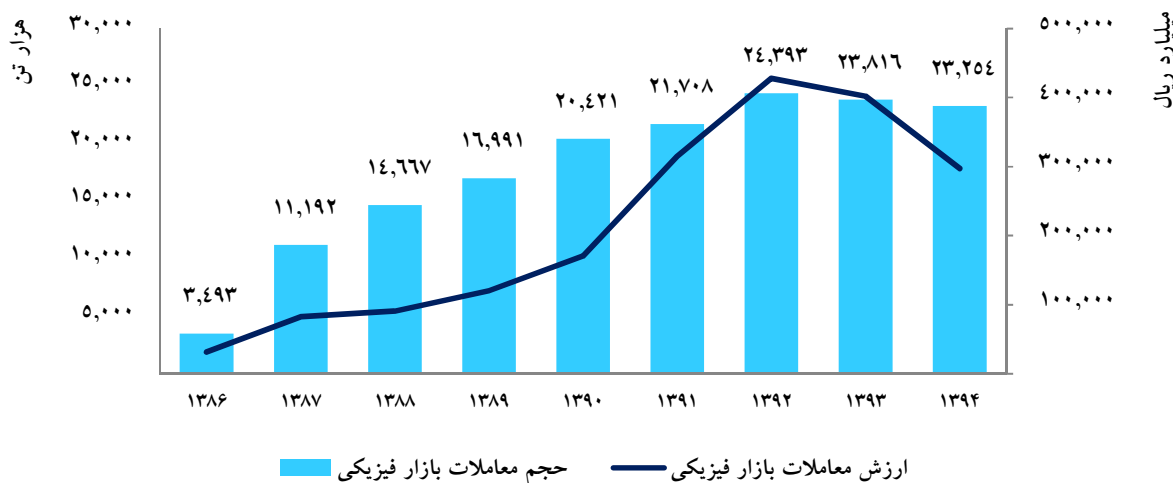
۳-۶ وضعیت بازار

در این بخش آمار کلی معاملات و دلایل تغییرات حجم معاملات بورس کالای ایران طی سال ۱۳۹۴ به‌اختصار اشاره شده است. بدین منظور بررسی معاملات هریک از گروه‌های کالایی قابل عرضه در بورس کالای ایران شامل محصولات صنعتی و معدنی، پتروشیمی، فرآورده‌های نفتی و محصولات کشاورزی صورت گرفته است.

۱-۳-۶ وضعیت کلی بازار کالاهای فیزیکی

آمار مقایسه‌ای روند حجم و ارزش معاملات در بازار فیزیکی بورس کالای ایران از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴ در نمودار ۲ نشان داده شده است. طی سال ۱۳۹۴ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، به‌جزء حجم عرضه، حجم تقاضا، معامله و ارزش محصولات عرضه شده در بورس کالای ایران کاهش داشته است.

نمودار ۲. آمار مقایسه‌ای روند حجم و ارزش معاملات در بازار فیزیکی از ابتدای تاسیس

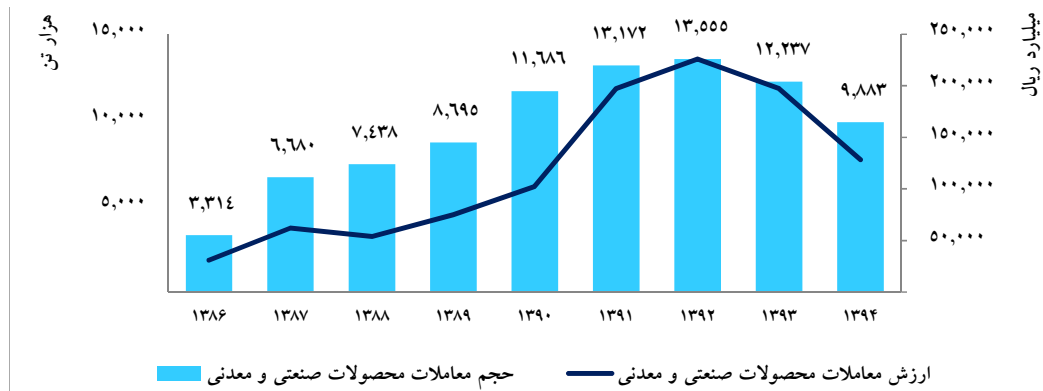


شرکت بورس کالای ایران (معاملات عام)

۲-۳-۶ محصولات صنعتی و معدنی

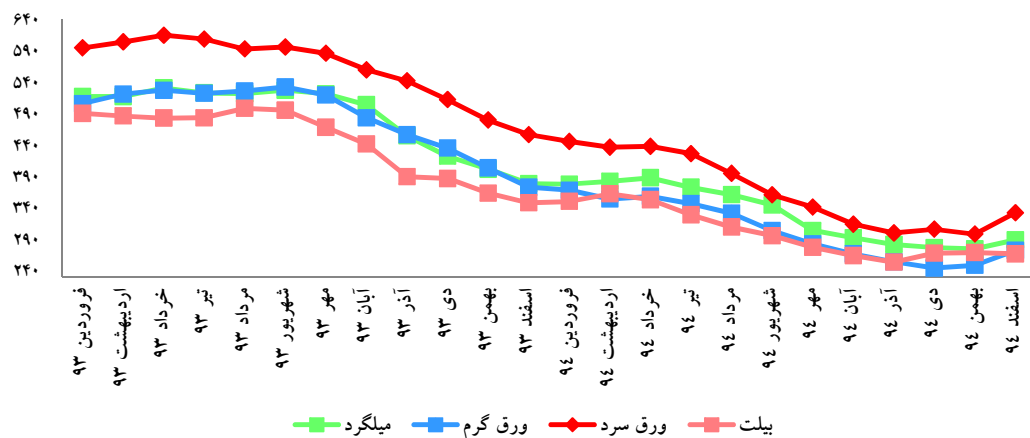
در نمودار ۳ روند حجم و ارزش معاملات محصولات صنعتی و معدنی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴ قابل ملاحظه است. بر این اساس، حجم و ارزش معاملات محصولات صنعتی و معدنی در سال ۱۳۹۴ کاهش داشته است. دلایل عمده این کاهش در ادامه اشاره شده‌اند.

نمودار ۳. روند حجم و ارزش معاملات محصولات صنعتی و معدنی از ابتدای تاسیس



۱- وضعیت جهانی. نرخ رشد اقتصادی کشور چین در سال ۲۰۱۵ میلادی، با ۶/۹ درصد، پایین‌ترین میزان در ۲۵ سال اخیر بوده و همچنین پیش‌بینی می‌شود این متغیر در سال ۲۰۱۶ میلادی نیز به کمتر از مقدار مذکور خواهد رسید. در شرایط کنونی بازار محصولات صنعتی به‌ویژه فولاد در مناطق مختلف جهان با مازاد عرضه مواجه بوده و انتظار می‌رود این روند همچنان ادامه داشته باشد. وضعیت فوق درحالی است که شرکت‌های تولیدکننده حجم تولید خود را کاهش داده‌اند. در نمودار ۴، روند تغییرات قیمت جهانی میلگرد، ورق گرم، ورق سرد و بیلت به تفکیک ماه، از ابتدای سال ۱۳۹۳ لغایت پایان سال ۱۳۹۴ تصویر شده است.

نمودار ۴. قیمت جهانی محصولات فولادی فوب دریای سیاه (دلار / تن)



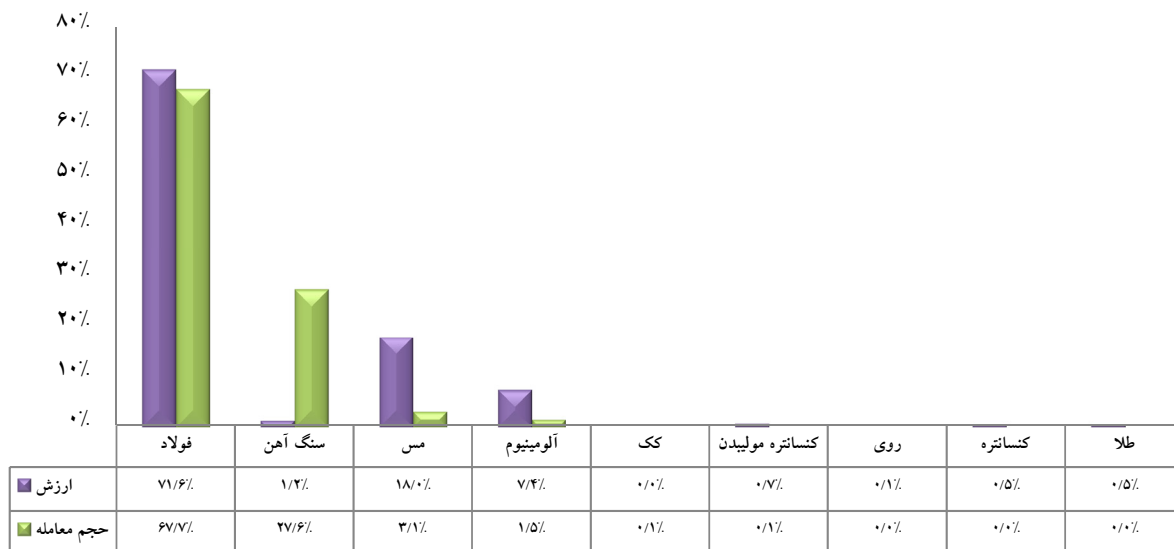
شرکت توسعه و عمران (سهامی عام)

۲- افزایش ارزش دلار. در سال ۱۳۹۴ ارزش دلار در مقایسه با یورو افزایش داشته است. این امر باعث گردید قیمت فلزات اساسی در سال ۱۳۹۴ کاهش محسوسی داشته باشد. علاوه بر آن، پیش‌بینی می‌شود ارزش دلار به دلیل سیاست‌های حمایتی بانک مرکزی اروپا به رشد خود ادامه دهد.

۳- رکود در بازار داخلی. در سال ۱۳۹۴ به دلیل کمبود منابع مالی دولت و به تبع آن کاهش محسوس در هزینه‌های عمرانی و مشکلات نقدینگی در بخش اقتصاد، رکود اقتصادی در کشور حاکم بوده است که منجر به کاهش تقاضا برای محصولات پایه (فلزی، پتروشیمی و کشاورزی) شده است.

۴- افزایش تولید سنگ آهن در معادن کشورهای برزیل و استرالیا و کاهش چشم گیر قیمت. این امر منجر به آن شد که مازاد عرضه بسیاری به وجود آمده و قیمت این محصول استراتژیک در بازارهای جهانی بیش از ۵۰ درصد کاهش داشته باشد. نمودار ۵ سهم هریک از گروه های کالایی از حجم و ارزش معاملات محصولات صنعتی در سال ۱۳۹۴ را نمایش داده است. نکته قابل ذکر آن است که فولاد و مس در مجموع ۷۱ درصد و ۹۰ درصد از حجم و ارزش معاملات را به خود اختصاص داده اند.

نمودار ۵. سهم هریک از گروه های کالایی از حجم و ارزش معاملات در رینگ صنعتی و معدنی در سال ۱۳۹۴



جدول ۵ قیمت جهانی محصولات نامبرده را همراه با متوسط قیمت بورس کالای ایران در دو بازه فروردین و اسفندماه سال ۱۳۹۴ نمایش داده است.

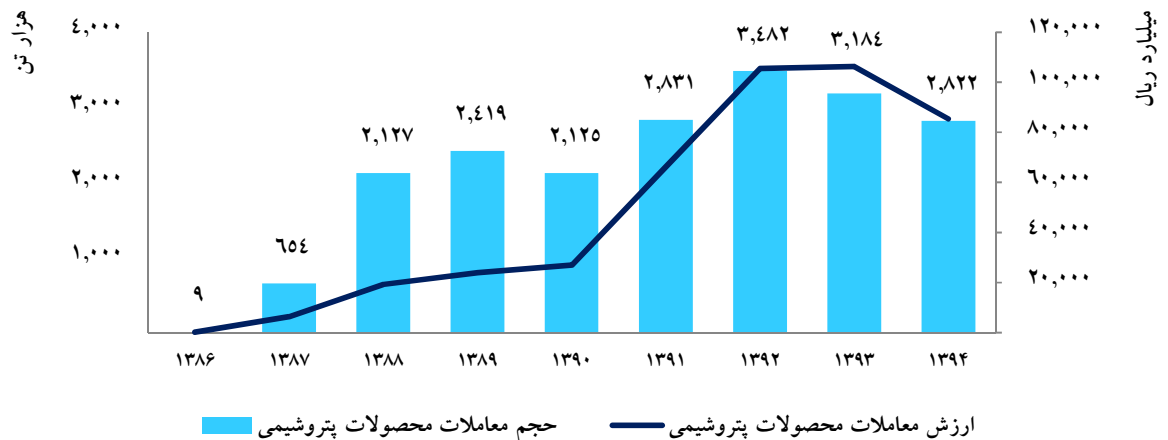
جدول ۵. مقایسه ی تغییرات قیمت جهانی و متوسط قیمت معامله ی بورس کالای ایران

محصول	متوسط قیمت جهانی (دلار/تن)			متوسط قیمت معامله بورس کالای ایران (ریال / کیلوگرم)		
	فروردین ۱۳۹۴	اسفند ۱۳۹۴	درصد تغییر	فروردین ۱۳۹۴	اسفند ۱۳۹۴	درصد تغییر
شمش بلوم	۴۰۰	۲۷۷	-۳۱	۱۳,۲۵۰	۱۰,۲۱۰	-۲۳
تختال	۳۲۱	۲۶۵	-۱۷/۴	۱۴,۱۵۰	۱۱,۱۲۰	-۲۱/۴
ورق گرم	۴۱۰	۲۹۹	-۲۷	۱۶,۸۷۰	۱۴,۲۳۰	-۱۵/۶
مقاطع طولی	۳۸۵	۳۳۴	-۱۳	۱۵,۸۱۰	۱۱,۷۹۰	-۲۵/۵
مس کاتد	۶,۰۵۷	۴,۸۵۰	-۲۰	۱۹۰,۴۴۰	۱۵۸,۱۰۰	-۱۷
شمش آلومینیوم	۱,۷۸۱	۱,۵۶۳	-۱۲	۶۶,۹۰۰	۶۰,۸۱۰	-۹

۶-۳-۳) محصولات پتروشیمی

در گروه محصولات پتروشیمی در سال ۱۳۹۴، در مجموع ۲/۸ میلیون تن محصول به ارزش ۸۵,۳۷۵ میلیارد ریال معامله شده است. حجم و ارزش معاملات در این سال در مقایسه با سال ۱۳۹۳ به ترتیب با کاهشی به میزان ۱۱ و ۲۰ درصد روبرو بوده است. حجم عرضه‌ها نیز کاهشی به میزان ۳ درصد داشته است.

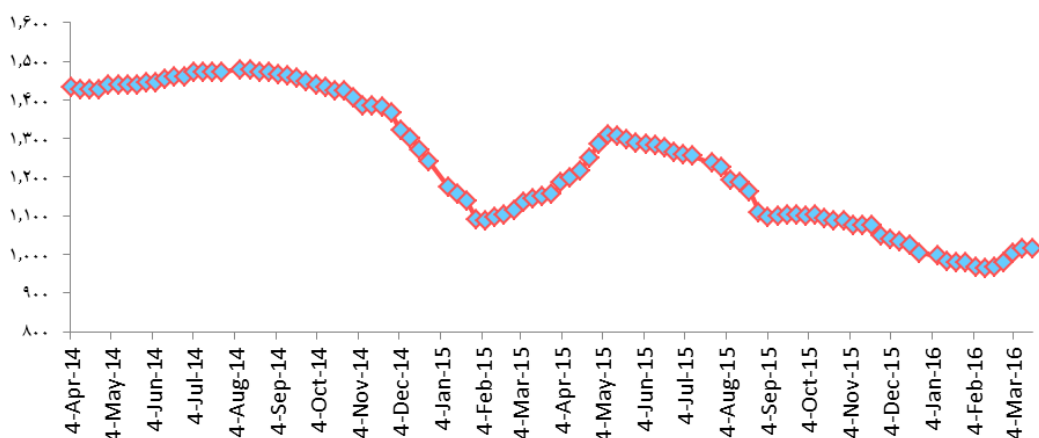
نمودار ۶. مقایسه روند حجم و ارزش معاملات بازار پتروشیمی از ابتدای تاسیس



در خصوص مهم‌ترین دلایل کاهش حجم و ارزش معاملات مذکور، موارد ذیل قابل طرح است؛

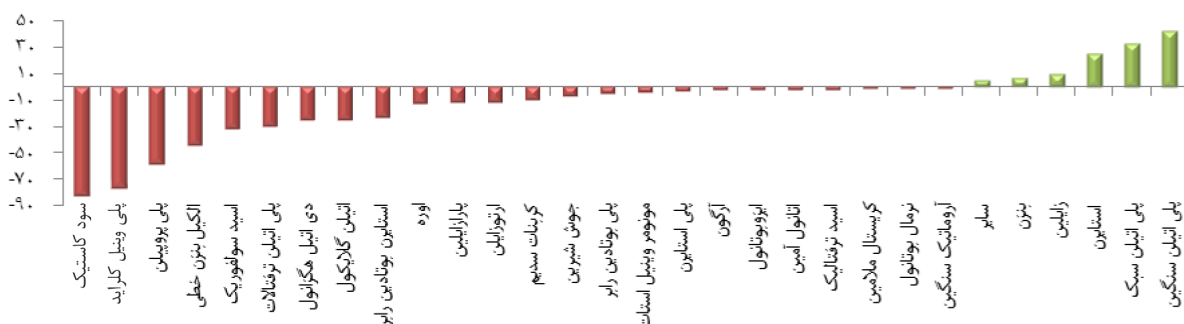
۱- کاهش قیمت جهانی محصولات پتروشیمی. روند نزولی قیمت نفت که از اواسط سال ۱۳۹۳ آغاز شده در سال ۱۳۹۴ نیز ادامه داشته است. در سال ۱۳۹۴ بهای نفت خام برنت به کمترین میزان (۲۶ دلار) از سال ۲۰۰۳ رسید. پیرو کاهش قیمت نفت، قیمت محصولات پتروشیمی نیز سیری نزولی داشته که به کاهش قیمت پایه در بورس کالای ایران منجر شده است. به‌طور کلی متوسط قیمت پایه محصولات به‌رغم افزایش نسبی نرخ دلار آزاد (تقریباً ۵ درصد)، در سال ۱۳۹۴ در مقایسه با سال ۱۳۹۳ به میزان ۱/۳ درصد کاهش داشته است. روند متوسط قیمت برخی از مهم‌ترین محصولات پلیمری از سال ۱۳۹۳ تا اواخر سال ۱۳۹۴ در نمودار ۷ آمده است.

نمودار ۷. روند متوسط قیمت برخی از محصولات پلیمری بر حسب CFR کشورهای همکاری خلیج فارس (GCC) از سال ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۴ (دلار/تن)



۲- رکود در صنایع پایین دستی. کمبود نقدینگی، کاهش تولید در صنایع پایین دستی و در نتیجه تشدید رکود در بخش‌های اقتصادی در سال ۱۳۹۴ از مهم‌ترین دلایل کاهش حجم معاملات در این سال به‌شمار می‌رود، به‌طوری‌که در سال ۱۳۹۴ در عمده گروه‌های محصولات پتروشیمی کاهش حجم معاملات مشاهده گردید (مطابق نمودار ۸). مساله مذکور در محصولات مورد مصرف در بخش ساختمان، بیش از سایر محصولات بوده، بدین ترتیب که در گروه محصولات PVC پس از سود کاستیک بیشترین میزان کاهش معامله رخ داده است (محصول PVC به‌طور معمول در گروه محصولات پلیمری بالاترین حجم معاملات را دارا می‌باشد). لازم به‌ذکر است، کاهش حجم معاملات سود کاستیک عمدتاً به‌دلیل کاهش عرضه از سوی تولیدکنندگان آن به‌واسطه وجود مشکلات تولیدی بوده است.

نمودار ۸. میزان تغییر حجم معاملات در سال ۹۴ با ۹۳ به تفکیک محصولات پتروشیمی (هزار تن)

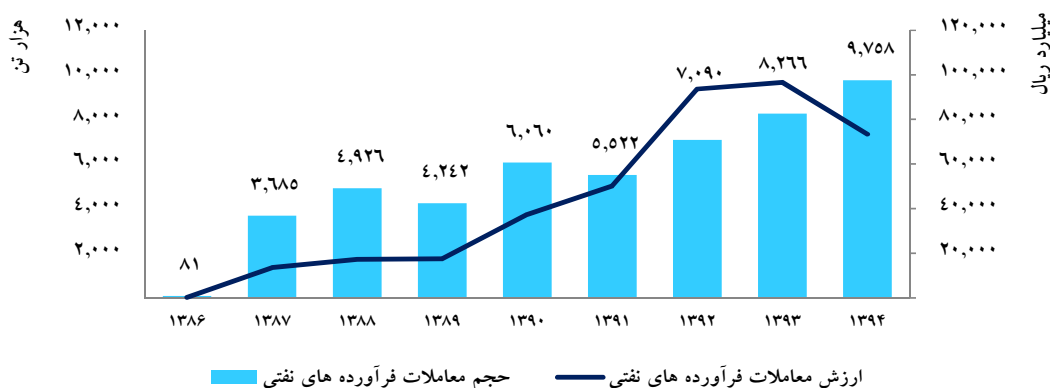


۳- تلاش برای خروج محصولات پتروشیمی از بورس کالای ایران. به‌رغم مخالفت اغلب نهادها، تلاش‌ها برای خروج محصولات پتروشیمی در سال ۱۳۹۴ نیز ادامه داشته است. هم‌سویی منافع برخی از بازیگران با خروج محصولات از بورس کالای ایران و عدم نظارت کافی از سوی نهادهای متولی، سبب شده بخشی از فروش محصولات از سوی مجتمع‌های پتروشیمی به‌خارج از بورس انتقال یابد. محصولاتی نظیر الکیل بنزن خطی، اسید سولفوریک و پلی پروپیلن از جمله محصولاتی هستند که حجم معاملات آنها به‌واسطه فروش خارج از بورس کاهش چشم‌گیری داشته است.

۳-۴-۶ فرآورده‌های نفتی

در نمودار ۹ آمار روند حجم و ارزش معاملات فرآورده‌های نفتی در رینگ داخلی و صادراتی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴ نشان داده شده است. در معاملات مذکور، حجم عرضه و معامله افزایش ولی حجم تقاضا کاهش داشته است. دلیل این امر نیز عدم استقبال بالا از این محصولات و عدم رقابت همانند سال گذشته بوده است. در ضمن با توجه به کاهش قیمت جهانی نفت و تأثیر آن بر قیمت پایه محصولات در بورس کالای ایران، با وجود افزایش معاملات، ارزش معاملات کاهش داشته است.

نمودار ۹. روند حجم و ارزش معاملات فرآورده‌های نفتی از ابتدای تاسیس



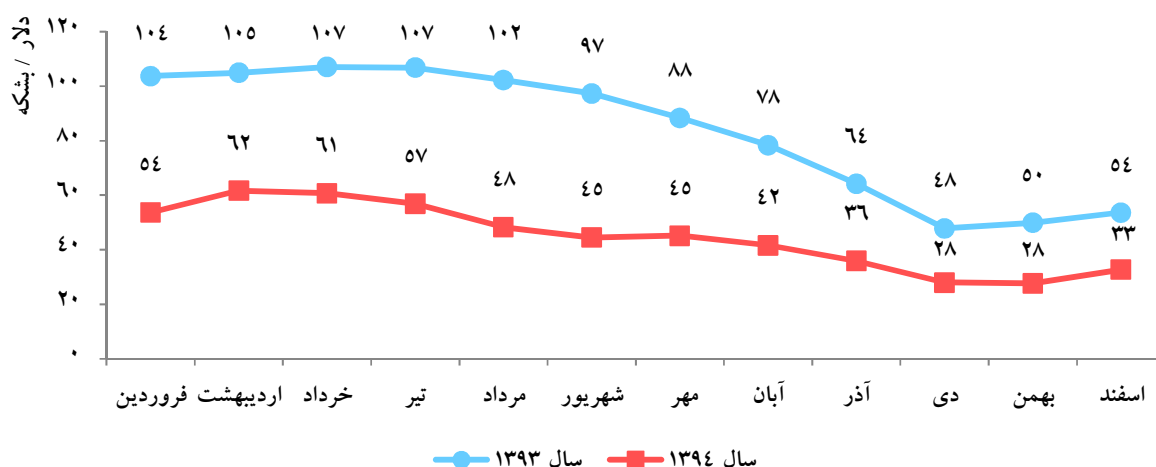
کاهش در حجم تقاضای کلی، مربوط به رینگ داخلی بوده و رینگ صادراتی با ۵ درصد افزایش در حجم تقاضا روبه‌رو بوده است.

جدول ۶. مقایسه‌ی حجم عرضه، تقاضا، معامله و ارزش فرآورده‌های نفتی به تفکیک رینگ صادراتی و داخلی در سال ۹۴ در مقایسه با سال ۹۳

رینگ / سال	عرضه (میلیون تن)	تقاضا (میلیون تن)	معامله (میلیون تن)	ارزش (میلیارد ریال)
عرضه داخلی	۹/۲۶	۹/۱۲	۵/۰۷	۵۶,۷۰۷/۲۱
عرضه صادراتی	۶/۴۰	۴/۰۹	۳/۲۰	۳۹,۹۳۸/۴۸
۱۳۹۳	۱۵/۶۶	۱۳/۲۱	۸/۲۷	۹۶,۶۴۵/۶۹
عرضه داخلی	۱۵/۹۵	۸/۳۳	۶/۱۹	۴۴,۳۴۱/۹۸
عرضه صادراتی	۷/۱۴	۴/۳۰	۳/۵۷	۲۹,۰۰۱/۵۷
۱۳۹۴	۲۳/۰۹	۱۲/۶۳	۹/۷۶	۷۳,۳۴۳/۵۵

متوسط قیمت نفت خام سبد نفت اوپک از ۸۴ دلار/بشکه در سال ۱۳۹۳ به ۴۵ دلار/بشکه در سال ۱۳۹۴ رسیده است. این کاهش ۴۷ درصدی موجب کاهش قیمت پایه در بورس کالای ایران و به تبع آن موجب کاهش ارزش معاملات در رینگ فرآورده‌های نفتی شده است. مقایسه‌ی روند متوسط قیمت ماهانه سبد نفت اوپک در سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ در نمودار ۱۰ آورده شده است.

نمودار ۱۰. مقایسه‌ی روند ماهانه قیمت نفت اوپک در طی سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴

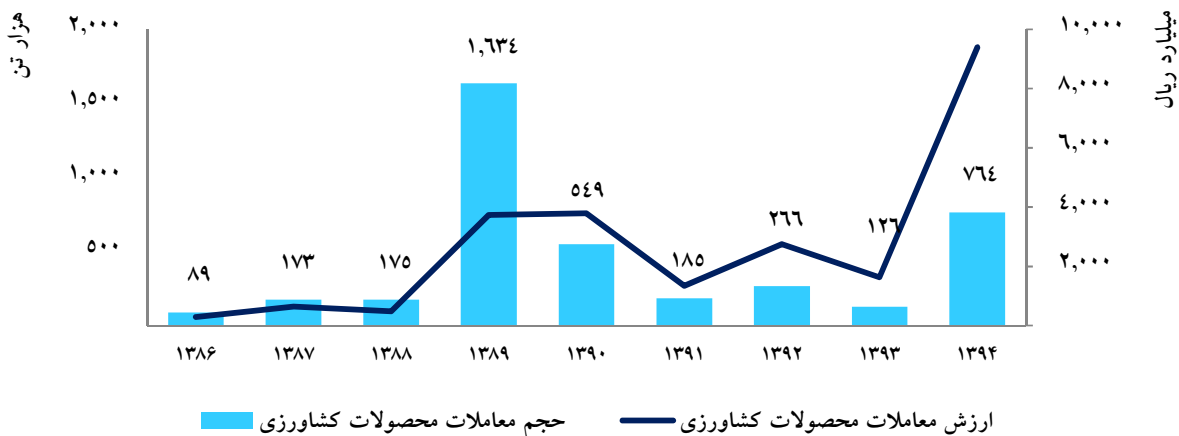


مطابق نمودار فوق، در تمامی ماه‌های سال ۱۳۹۴ قیمت نفت اوپک کمتر از قیمت مشابه سال گذشته بوده است. این امر موجب تعلل خریداران از خرید به دلیل احتمال کاهش بیشتر قیمت شده است.

۶-۳-۵) محصولات کشاورزی

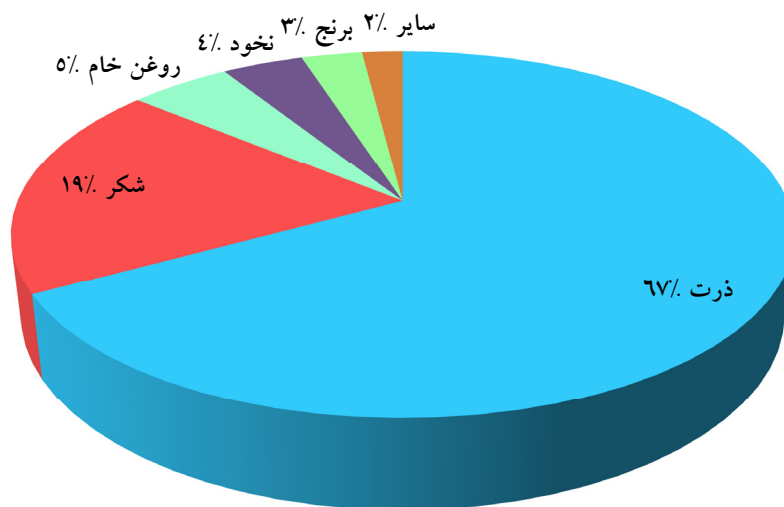
در نمودار ۱۱ به بررسی و مقایسه‌ی روند حجم و ارزش معاملات محصولات کشاورزی از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۴ پرداخته شده است.

نمودار ۱۱. مقایسه روند حجم و ارزش معاملات محصولات کشاورزی از ابتدای تاسیس

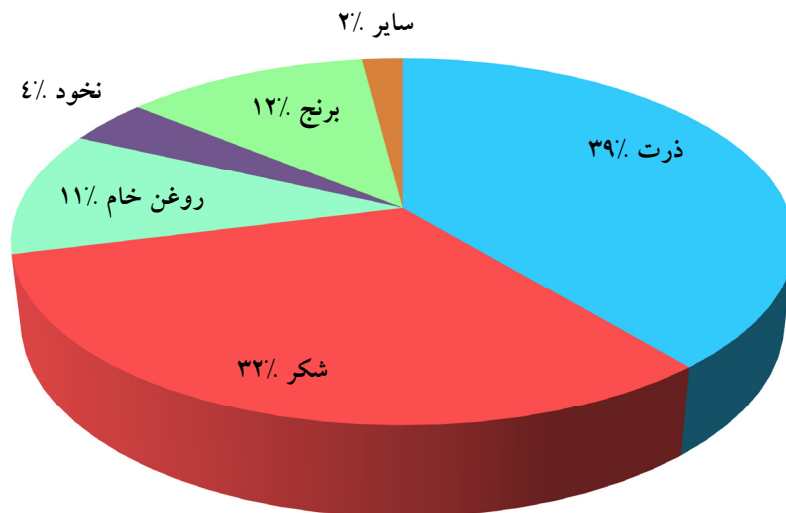


همان‌طور که از نمودار فوق قابل مشاهده است، محصولات کشاورزی در سال ۱۳۹۴ با افزایش حجم عرضه، تقاضا، معامله و ارزش معاملات روبه‌رو بوده است. دلیل این امر نیز توافق بین بورس کالای ایران و سازمان‌های زیرمجموعه وزارت جهاد کشاورزی به منظور استفاده از ظرفیت‌های بورس کالای ایران در انجام معاملات محصولات کشاورزی در سازوکار این بورس است. در نمودارهای ۱۲ و ۱۳ سهم هر یک از کالاهای کشاورزی در حجم و ارزش معاملات قابل مشاهده است.

نمودار ۱۲. مقایسه‌ی سهم هریک از کالاهای کشاورزی از حجم معاملات در سال ۱۳۹۴ (درصد)



نمودار ۱۳. مقایسه‌ی سهم هریک از کالاهای کشاورزی از ارزش معاملات در سال ۱۳۹۴ (درصد)



با توجه نمودارهای فوق، بیشترین سهم حجم و ارزش معامله مربوط به ذرت بوده، که دلیل این امر عرضه و فروش ذرت دانه‌ای کشاورزان استان خوزستان، با اجرایی شدن ماده ۳۳ قانون افزایش بهره‌وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی در بستر بورس کالای ایران است.

۶-۳-۶ وضعیت کلی معاملات آتی

طی سال ۱۳۹۴ در مجموع ۱,۶۹۵,۸۹۰ قرارداد آتی در بورس کالای ایران مورد معامله قرار گرفته است که نسبت به سال قبل رشد ۷/۴ درصدی را نشان می‌دهد. رکود در بازارهای جهانی و تثبیت قیمت دلار، دورنمای ثبات سیاسی، رکود اقتصادی و دیگر مولفه‌های اقتصادی موجب گردید که این سال یکی از سخت‌ترین سال‌های معاملات آتی باشد. در این بین، با اتخاذ تصمیمات درست و به‌موقع در بورس کالای ایران، نه تنها کاهش حجم معاملات مشاهده نگردید، بلکه با تغییرات به‌موقع نظیر تغییر سطح وجه تضمین اولیه و سقف موقعیت تعهدی باز مشتریان، افزایش یکباره حجم معاملات و جذاب شدن بیشتر این بازار برای فعالان حاصل شد.

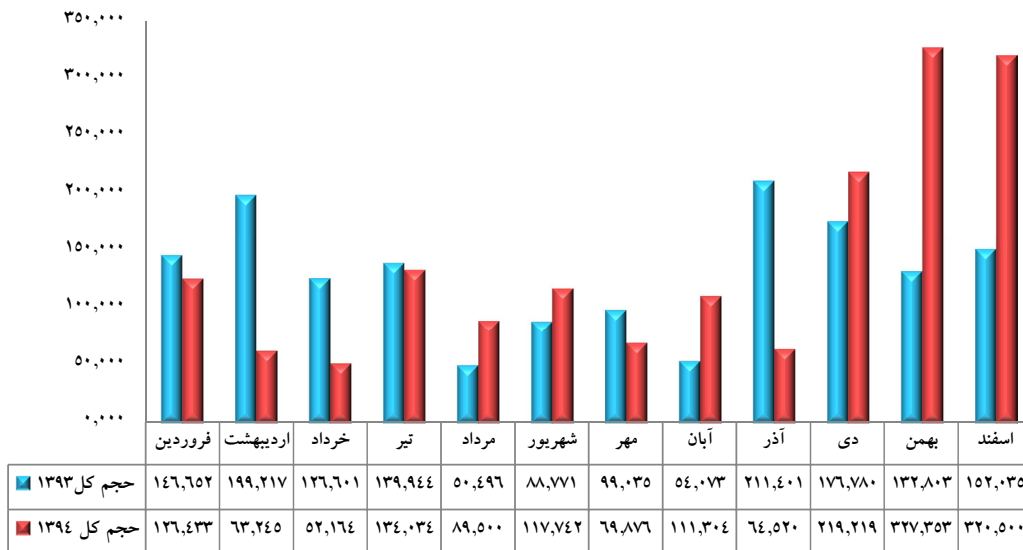
در سه‌ماهه پایانی سال ۱۳۹۴ ثبت رکوردهای جدید در بازار مشتقه بورس کالای ایران مشهود بود. به‌طوری‌که حجم معاملات در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ به ۲۹,۴۱۷ قرارداد رسید. رکورد قبلی حجم معاملات بازار آتی سکه در مهر ۱۳۹۱ بر روی تابلو معاملات ثبت شده بود. نمودار ۱۴ بیانگر حجم معاملات به تفکیک هر ماه می‌باشد.

همان‌طور که مشاهده می‌شود در سه‌ماه پایانی سال حجم معاملات نسبت به ماه‌های قبل چند برابر شده است. همچنین کم‌ترین حجم معاملات مربوط به خردادماه با ۵۲,۱۶۴ معامله و بیشترین حجم معاملات مربوط به بهمن‌ماه به‌میزان ۳۲۷,۳۵۳ قرارداد بوده است.

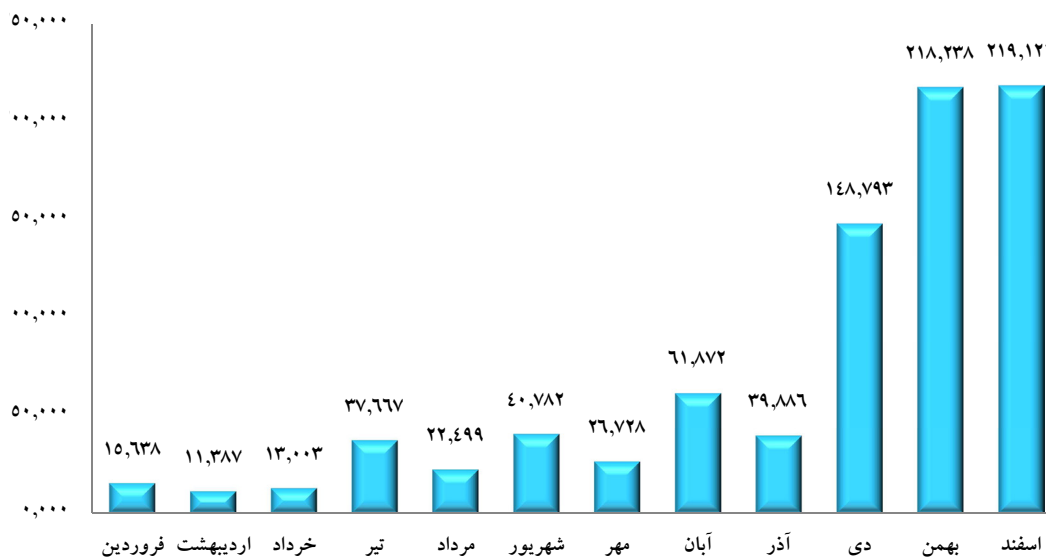
با افزایش قیمت طلا از ابتدای سال ۲۰۱۶ میلادی، افزایش ساعت معاملات به ساعت ۱۹:۰۰، افزایش سقف موقعیت تعهدی از ۱۰۰ قرارداد به ۲۵۰ قرارداد در هر سررسید و مجموع ۷۵۰ قرارداد در کل سررسیدها برای افراد حقیقی و همچنین گسترش معاملات برخط، شاهد جهش در حجم معاملات در سه‌ماه پایانی بوده‌ایم. در این سال در مجموع ۸۵۵,۶۱۵ قرارداد به‌صورت برخط در بازار مورد معامله قرار گرفته است که برابر ۵۰/۴ درصد از مجموع معاملات

می باشد. در سه ماه پایانی سال ۶۸ درصد معاملات به صورت برخط انجام گرفته است. وضعیت معاملات برخط نیز در نمودار ۱۵ قابل مشاهده است.

نمودار ۱۴. حجم معاملات قراردادهای آتی در سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴



نمودار ۱۵. حجم معاملات برخط مشتریان در سال ۱۳۹۴



۴-۶ آمار معاملات

جدول ۷. آمار معاملات در سال ۱۳۹۴ و مقایسه‌ی آن با سال قبل

آمار معاملات		سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳		درصد تغییرات		درصد سهم گروه اصلی کالایی از بازار معاملات کالای فیزیکی	
		مقدار (هزار تن)	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار	ارزش	مقدار	ارزش
محصولات صنعتی و معدنی	۹,۸۸۳	۱۲۸,۲۳۲	۱۲,۲۳۷	۱۹۷,۰۵۴	-۱۹	-۳۵	۴۲	۴۳	
محصولات پتروشیمی	۲,۸۲۲	۸۵,۳۷۵	۳,۱۸۴	۱۰۶,۳۱۲	-۱۱	-۲۰	۱۲	۲۹	
فراآورده‌های نفتی	۹,۷۵۸	۷۳,۳۴۴	۸,۲۶۶	۹۶,۶۴۶	۱۸	-۲۴	۴۲	۲۵	
محصولات کشاورزی	۷۶۴	۹,۴۰۱	۱۲۶	۱,۶۲۹	۵۰۵	۴۷۷	۳	۳	
بازار فرعی	۲۷	۱۹۴	۴	۳۶	۶۴۲	۴۳۷	۰	۰	
طلا*	۶۰۴	۷۰۲	۲۰۵	۲۴۸	۱۹۵	۱۸۴	-	۰	
جمع معاملات بازار فیزیکی	۲۳,۲۵۴	۲۹۷,۲۴۷	۲۳,۸۱۶	۴۰۱,۹۲۴	-۲	-۲۶	۱۰۰	۱۰۰	
بازار ابزارهای مالی	زیر سبز	۱۱۳	۹	۳۳	۴۱۲	-۷۳	-۷۳		
	سکه طلا	۱,۶۹۵,۵۹۱	۱۶۶,۷۸۰	۱,۵۷۷,۳۹۶	۱,۵۷۷,۳۹۶	۷	-۲		
	کنجاله سویا	۱۸۶	۱۴	۰	۰	-	-		
	جمع آتی**	۱,۶۹۵,۸۹۰	۱۶۶,۸۰۳	۱,۵۷۷,۸۰۸	۱,۵۷۷,۸۰۸	۷	-۲		
	معاملات عرضه اولیه	۲,۲۷۹	۵,۶۲۸	۵۰۰	۸۳۴	۳۵۶	۵۷۵		
	معاملات ثانویه	۴۱۸	۱,۱۳۶	۱,۱۰۷	۱,۹۶۸	-۶۲	-۴۲		
	گواهی سپرده کالایی	۱۹۰	۱,۲۰۵	۰	۰	-	-		
	جمع سلف استاندارد و گواهی سپرده***	۲,۸۸۸	۷,۹۶۸	۱,۶۰۷	۲,۸۰۲	۸۰	۱۸۴		
جمع کل معاملات شرکت بورس کالای ایران***	۲۶,۱۴۲	۴۷۲,۰۱۸	۲۴,۹۲۲	۵۷۴,۰۵۹	۵	-۱۸			
صادراتی کیش	۳,۵۷۳	۲۹,۰۰۲	۳,۱۹۷	۳۹,۹۳۸	۱۲	-۲۷			
کل صادراتی	۶,۲۹۸	۳۰,۶۰۹	۵,۴۶۲	۴۲,۲۴۴	۱۵	-۲۸			

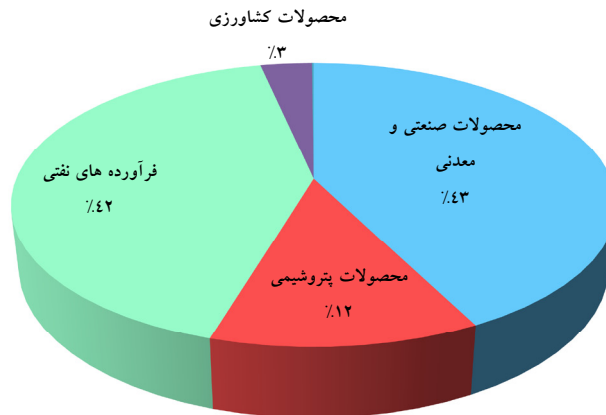
* در ستون‌های مقدار، واحد طلا به کیلوگرم می‌باشد و در جمع کل محاسبه نشده است.

** واحد مقدار قراردادهای آتی، تعداد قراردادهای معامله شده بوده که در جمع کل مقدار محاسبه نشده است.

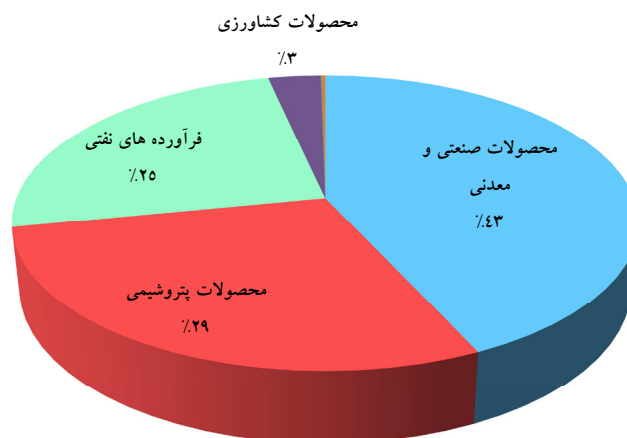
*** مقدار و ارزش معاملات بازار اولیه معاملات قرارداد سلف استاندارد نیز محاسبه شده است.

**** در سال ۱۳۹۴ به میزان ۱۲,۸۸۷ تعداد بشکه ضایعاتی، ۵۲,۰۰۰ تراورس چوبی و در سال ۱۳۹۳ به میزان ۴,۰۰۰ بشکه ضایعاتی مورد معامله قرار گرفته است، که در جمع حجمی محاسبه نگردیده است. در ضمن، تعداد ۳ دستگاه ماشین‌آلات مستعمل شرکت راه‌آهن جمهوری اسلامی ایران طی سال ۱۳۹۴ در شرکت بورس کالای ایران مورد معامله قرار گرفته است، که در جمع حجمی محاسبه نشده است. همچنین، تعداد ۹۶۹ عدد سکه تمام بهار آزادی طرح امام گواهی سپرده کالایی طی سال ۱۳۹۴ مورد معامله قرار گرفته است که در جمع حجمی محاسبه نشده است.

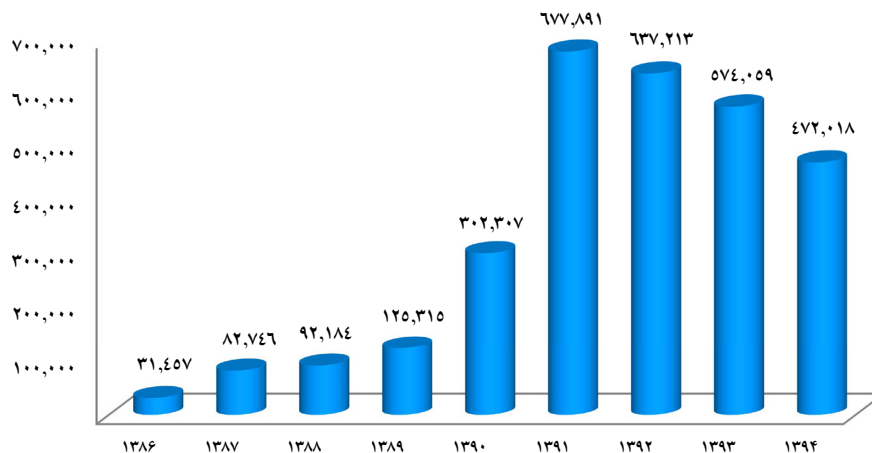
نمودار ۱۶. سهم هر گروه کالایی از کل معاملات کالای فیزیکی (از نظر وزن)



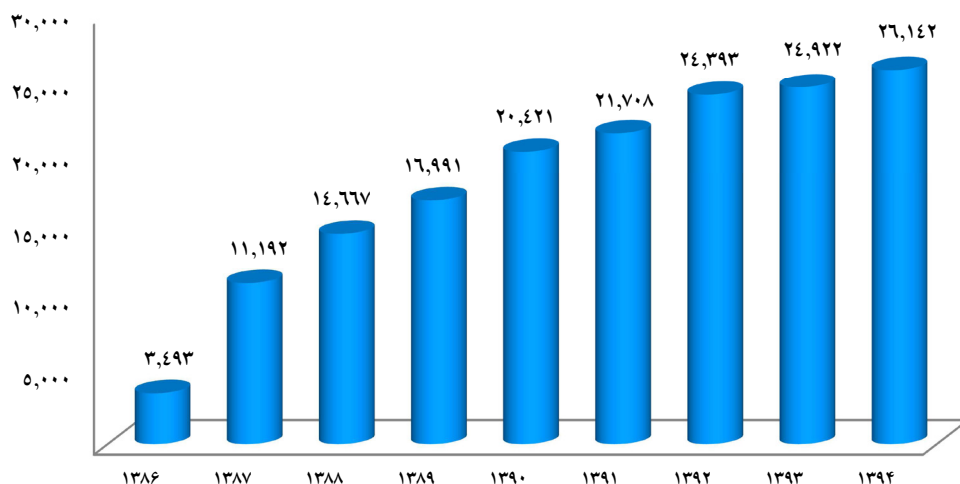
نمودار ۱۷. سهم هر گروه کالایی از کل معاملات کالای فیزیکی (از نظر ارزش)



نمودار ۱۸. ارزش معاملات بورس کالای ایران از ابتدای راه اندازی (میلیارد ریال)



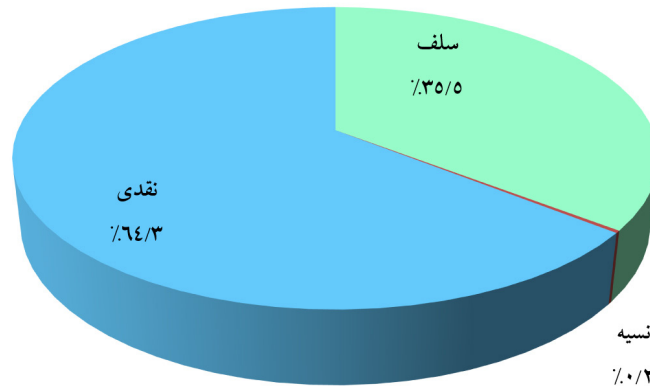
نمودار ۱۹. حجم معاملات بورس کالای ایران از ابتدای راه‌اندازی (هزار تن)



جدول ۸. آمار معاملات کالای فیزیکی از نظر گروه کالایی و نوع قرارداد

گروه اصلی کالا	مقدار معاملات (هزار تن)					سهم هر گروه کالایی از مقدار کل (درصد)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)					سهم هر گروه کالایی از ارزش کل (درصد)
	میزان	سلف	نسبه	نقدی	کل		میزان	سلف	نسبه	نقدی	کل	
صنعتی و معدنی	مقدار (هزارتن)	۵,۸۲۷	۹	۴,۰۴۷	۹,۸۸۳	۴۲/۵	ارزش (میلیارد ریال)	۸۱,۶۷۷	۴۵۷	۴۶,۸۰۰	۱۲۸,۹۳۴	۴۳/۴
	سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۵۹/۰	۰/۱	۴۰/۹	۱۰۰/۰		سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۶۳/۳	۰/۴	۳۶/۳	۱۰۰/۰	
پتروشیمی	مقدار (هزارتن)	۱,۰۱۴	۰	۱,۸۰۸	۲,۸۲۲	۱۲/۱	ارزش (میلیارد ریال)	۲۳,۶۰۹	۰	۶۱,۷۶۶	۸۵,۳۷۵	۲۸/۷
	سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۳۵/۹	۰/۰	۶۴/۱	۱۰۰/۰		سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۲۷/۷	۰/۰	۷۲/۳	۱۰۰/۰	
فرآورده‌های نفتی	مقدار (هزارتن)	۵	۶	۹,۷۴۷	۹,۷۵۸	۴۲/۰	ارزش (میلیارد ریال)	۴۳	۴۷	۷۳,۲۵۴	۷۳,۳۴۴	۲۴/۶
	سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۰/۱	۰/۱	۹۹/۹	۱۰۰/۰		سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۰/۱	۰/۱	۹۹/۹	۱۰۰/۰	
کشاورزی	مقدار (هزارتن)	۰	۱۵	۷۴۹	۷۶۴	۳/۳	ارزش (میلیارد ریال)	۰	۲۲۶	۹,۱۷۵	۹,۴۰۱	۳/۲
	سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۰/۰	۲/۰	۹۸/۰	۱۰۰/۰		سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۰/۰	۲/۴	۹۷/۶	۱۰۰/۰	
بازار فرعی	مقدار (هزارتن)	۱۰	۰	۱۷	۲۷	۰/۱	ارزش (میلیارد ریال)	۶۵	۰	۱۳۰	۱۹۴	۰/۱
	سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۳۶/۰	۰/۰	۶۴/۰	۱۰۰/۰		سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۳۳/۳	۰/۰	۶۶/۷	۱۰۰/۰	
جمع کل	مقدار (هزارتن)	۶,۸۵۶	۳۰	۱۶,۳۶۸	۲۳,۲۵۴	۱۰۰/۰	ارزش (میلیارد ریال)	۱۰۵,۳۹۳	۷۳۰	۱۹۱,۱۲۴	۲۹۷,۲۴۷	۱۰۰/۰
	سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۲۹/۵	۰/۱	۷۰/۴	۱۰۰/۰		سهم هر نوع قرارداد (درصد)	۳۵/۵	۰/۲	۶۴/۳	۱۰۰/۰	

نمودار ۲۰. سهم انواع قراردادها از ارزش کل معاملات کالای فیزیکی



جدول ۹. آمار معاملات محصولات صنعتی و معدنی در بازار کالای فیزیکی

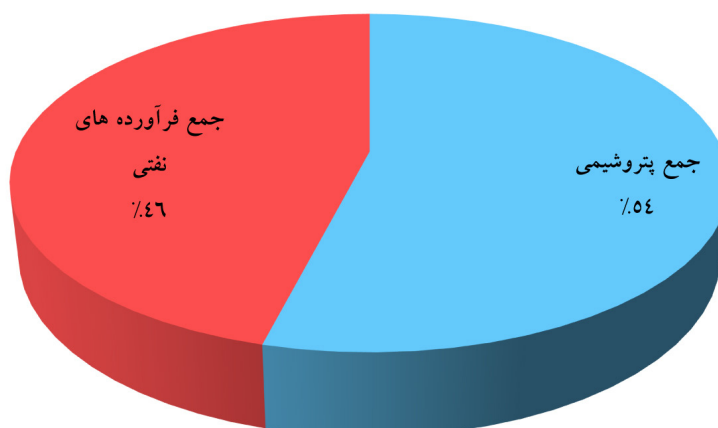
درصد تغییرات		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		آمار معاملات
ارزش	مقدار	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	
-۳۷	-۲۵	۱۴۷,۴۹۴	۸,۹۱۳	۹۲,۲۷۹	۶,۶۸۸	فولاد
-۲۸	-۱۰	۱۳,۲۸۸	۱۶۶	۹,۵۶۶	۱۴۹	آلومینیوم
-۲۵	-۱۸	۳۰,۸۶۸	۳۷۲	۲۳,۱۷۰	۳۰۶	مس
-۳۸	-۳۱	۱۱۰	۱	۶۸	۱	روی
-۴۹	-۱	۳,۱۳۹	۲,۷۶۵	۱,۶۰۷	۲,۷۲۵	سنگ آهن
-۴۵	-۵۰	۸۶	۱۴	۴۷	۷	کک
-۲۲	-۲۳	۷۹۱	۰/۲۷۰	۶۱۷	۰/۲۰۷	کنسانتره
-۳۱	۱۸	۱,۲۷۹	۵/۵	۸۷۶	۶	کنسانتره مولیبدن
۱۸۴	۱۹۴	۲۴۸	۲۰۵	۷۰۲	۶۰۴	طلا *
-۳۵	-۱۹	۱۹۷,۳۰۲	۱۲,۲۳۷	۱۲۸,۹۳۴	۹,۸۸۳	جمع کل

* در ستون‌های "مقدار" برای طلا واحد اندازه‌گیری کیلوگرم است و در جمع کل محاسبه نشده است.

جدول ۱۰. آمار معاملات محصولات پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی در بازار کالای فیزیکی

درصد تغییرات		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		آمار معاملات
		ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	
-۱۶	-۶	۸۷,۳۷۷	۲,۱۷۶	۷۳,۱۵۶	۲,۰۵۳	پلیمر
-۳۵	-۲۴	۱۸,۸۷۷	۱,۰۰۴	۱۲,۱۹۷	۷۶۷	شیمیایی
-۶۲	-۶۲	۵۸	۴	۲۲	۲	گازها و خوراک‌ها
-۲۰	-۱۱	۱۰۶,۳۱۲	۳,۱۸۴	۸۵,۳۷۵	۲,۸۲۲	جمع پتروشیمی
-۷۵	-۷۳	۱۰	۱	۲	۰/۱۵	روغن
۷	۶۵	۲۰۶	۲۰	۲۲۱	۳۳	سلاپس واکس
۶۶	۹۵	۲۷۰	۲۲	۴۴۹	۴۲	عایق رطوبتی
-۲۶	۱۱	۵۸,۳۹۶	۴,۶۳۴	۴۲,۹۲۹	۵,۱۲۴	قیر
۲۰	۳۹	۷۹۳	۲۳۸	۹۵۵	۳۳۰	گوگرد
-۴۱	۷	۱۳,۲۱۷	۹۲۶	۷,۷۵۵	۹۹۰	لوب‌کات
-۱۱	۳۴	۲۳,۷۵۴	۲,۴۲۶	۲۱,۰۳۲	۳,۲۳۸	وکیوم باتوم
-۲۴	۱۸	۹۶,۶۴۶	۸,۲۶۶	۷۳,۳۴۴	۹,۷۵۸	جمع فرآورده‌های نفتی
-۲۲	۱۰	۲۰۲,۹۵۷	۱۱,۴۴۹	۱۵۸,۷۱۹	۱۲,۵۸۱	جمع کل

نمودار ۲۱. سهم محصولات پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی از تابلوی محصولات پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی در سال ۱۳۹۴ (از نظر ارزش)



جدول ۱۱. آمار معاملات محصولات کشاورزی در بازار کالای فیزیکی

درصد تغییرات		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		آمار معاملات
ارزش	مقدار	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	
۳۲۱	۱۴۳	۲۶۶	۹	۱,۱۲۰	۲۲	برنج
-۳۳	-۲۶	۴۹	۵	۳۳	۴	جو
-	-	۰	۰	۱۹	۶	خرما
۱۲۵۳	۱۵۱۳	۳	۰/۱۵	۳۶	۲	دانه های روغنی
۳۹۴	۴۸۹	۷۴۳	۸۷	۳,۶۷۰	۵۱۳	ذرت
-	-	۰	۰	۱,۰۲۵	۳۸	روغن خام
۲۲۵	۱۴۳	۰/۳۳۲	۰/۰۰۰۰۰۷	۱	۰/۰۰۰۰۰۲	زعفران
۱۹۲۷	۱۷۴۵	۱۴۹	۸	۳,۰۱۶	۱۴۲	شکر
-۳۹	-۳۸	۶۵	۴	۴۰	۳	کنجاله ها
-۲۸	-۱۷	۰/۳۰۵	۰/۰۳	۰/۲۱۹	۰/۰۲۵	کنستانتیره و تفاله ها
-۲۸	-۲۷	۴۲	۴	۳۱	۳	گندم
-۱۰۰	-۱۰۰	۲۶۱	۶	۰	۰	مرغ منجمد
۷۳۶	۷۷۶	۴۹	۴	۴۱۰	۳۱	نخود
۴۷۷	۵۰۵	۱,۶۲۹	۱۲۶	۹,۴۰۱	۷۶۴	جمع کل

جدول ۱۲. آمار معاملات در بازار فرعی

در صد تغییرات		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		آمار معاملات
ارزش	مقدار	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	ارزش (میلیارد ریال)	مقدار (هزار تن)	
-	-	۰	۰	۲/۹۲	۰/۰۵	روی
-	-	۰	۰	۱۷/۱۰	۲/۱۰	شیمیایی
۵۵۹	۹۱۲	۲۵/۶۸	۲/۳۱	۱۶۹/۲۹	۲۳/۳۸	ضایعات
-۱۰۰	-۱۰۰	۱۰/۵۴	۱/۲۷	۰	۰	فولاد
-	-	۰	۰	۰/۱۲	۰	محصولات کشاورزی
-	-	۰	۰	۴/۹۰	۰/۶۰	محصولات معدنی
۴۳۷	۶۴۲	۳۶/۲۲	۳/۵۸	۱۹۴/۳۳	۲۶/۵۹	جمع کل*

* در سال ۱۳۹۴ به میزان ۱۲,۸۸۷ تعداد بشکه ضایعاتی و ۵۲,۰۰۰ تراورس چوبی و در سال ۱۳۹۳ به میزان ۴,۰۰۰ بشکه ضایعاتی مورد معامله قرار گرفته است، که در جمع حجمی محاسبه نگردیده است. درضمن، تعداد ۳ دستگاه ماشین آلات مستعمل ضایعاتی شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران طی سال ۱۳۹۴ در شرکت بورس کالای ایران مورد معامله قرار گرفته است، که در جمع حجمی محاسبه نشده است.

جدول ۱۳. تعداد و ارزش قراردادهای آتی معامله شده

درصد تغییرات		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		آمار معاملات
ارزش	حجم	ارزش (میلیارد ریال)	حجم (تعداد قرارداد)	ارزش (میلیارد ریال)	حجم (تعداد قرارداد)	
-۷۳	-۷۳	۳۳	۴۱۲	۹	۱۱۳	آتی زیره سبز
-۲	۷/۵	۱۷۰,۱۳۴	۱,۵۷۷,۳۹۶	۱۶۶,۷۸۰	۱,۶۹۵,۵۹۱	آتی سکه طلا
-	-	۰	۰	۱۴	۱۸۶	آتی کنجاله سویا
-۲	۷/۵	۱۷۰,۱۶۷	۱,۵۷۷,۸۰۸	۱۶۶,۸۰۳	۱,۶۹۵,۸۹۰	جمع آتی

۶-۵) کالاها، شرکت‌ها، اوراق بهادار مبتنی بر کالا و انبارهای پذیرش شده ۶-۵-۱) کالاهای مشابه

سال ۱۳۹۴، در مجموع ۶۱ کالای مشابه مشتمل بر ۵۷ کالای تولید داخلی و ۴ کالای وارداتی در بازار معاملات کالای فیزیکی پذیرفته شدند که به تفکیک عبارتند از:

- ۱۷ شرکت تولیدی قیر (داخلی)؛
- ۳۰ شرکت تولید عایق رطوبتی (داخلی)؛
- ۱۰ شرکت پتروشیمی، صنعتی و معدنی (داخلی)؛
- ۴ شرکت خارجی (محصول تولیدی به صورت تک محموله‌ای وارداتی).

۶-۵-۲) کالاهای جدید

همچنین در سال ۱۳۹۴ تعداد سه کالای جدید که توسط دو شرکت داخلی تولید شده بودند در بورس کالای ایران پذیرش شدند.

۶-۵-۳) بازار فرعی

با توسعه بازار فرعی بورس کالای ایران طی دو سال اخیر، تعداد ۳۴ کالا از ۲۲ شرکت تولیدکننده داخلی و یک شرکت خارجی پذیرش شدند. جداول ۱۴ و ۱۵ مجموع کالاها و شرکت‌های پذیرش شده در بورس کالای ایران را تا انتهای سال ۱۳۹۴ نشان می‌دهند.

جدول ۱۴. تعداد کالاهای پذیرش شده در بورس کالای ایران به تفکیک تالارهای معاملاتی تا پایان سال مالی ۱۳۹۴

نام تالار معاملاتی	گروه اصلی	زیر گروه اصلی	زیر گروه فرعی
محصولات صنعتی و معدنی	۸	۲۵	۵۱
محصولات پتروشیمی و فرآورده های نفتی	۲	۹	۵۷
محصولات کشاورزی	۱	۱۹	۷۴
بازار فرعی	۱۱	۳۱	۳۶
جمع	۲۲	۸۴	۲۱۸

جدول ۱۵. تعداد شرکت های عرضه کننده یا تولید کننده ی پذیرش شده در بورس کالای ایران تا پایان سال مالی ۱۳۹۴

نام تالار معاملاتی	شرکت های داخلی *	شرکت های خارجی **	جمع
محصولات صنعتی و معدنی	۱۴۷	۴۹	۱۹۶
محصولات پتروشیمی و فرآورده های نفتی	۱۹۱	۳۸	۲۲۹
بازار فرعی	۲۸	۱	۲۹
جمع	۳۶۶	۸۸	۴۵۴

* شامل شرکت های داخلی بدون احتساب عرضه کنندگان رینگ کشاورزی (در بازار اصلی) می باشد.

** شامل شرکت های خارجی که به صورت تک محموله ای پذیرش شده اند.

۶-۵-۴) اوراق سلف موازی استاندارد

شرکت بورس کالای ایران در راستای توسعه معاملات اوراق بهادار مبتنی بر کالا، برای اولین بار در بازار سرمایه کشور اقدام به راه اندازی معاملات قراردادهای سلف موازی استاندارد نمود که می تواند به عنوان ابزار تامین مالی تولید کنندگان کالا و ابزار مدیریت ریسک ناشی از نوسان قیمت کالا مورد استفاده قرار گیرد. در همین راستا، در سال ۱۳۹۴، تعداد ۱۰ اوراق سلف موازی استاندارد بر روی محصولات مختلف پذیرش گردید. در ضمن، برای نخستین بار، اوراق گواهی سپرده کالایی نیز در سال ۱۳۹۴ بر روی سکه طلا منتشر گردید. فهرست موارد مذکور عبارتند از:

- [۱] سلف موازی استاندارد کنسانتره سنگ آهن شرکت گل گهر؛
- [۲] سلف موازی استاندارد سنگ آهن دانه بندی شرکت چادرملو؛

- [۳] سلف موازی استاندارد PVC-S۶۵ شرکت پتروشیمی آبادان؛
- [۴] سلف موازی استاندارد مس کاتد شرکت صنایع ملی مس ایران؛
- [۵] سلف موازی استاندارد سیمان شرکت سیمان سپاهان؛
- [۶] سلف موازی استاندارد تیرآهن ۱۴ و ۱۶ شرکت ذوب آهن اصفهان؛
- [۷] سلف موازی استاندارد اوره شرکت پتروشیمی پردیس؛
- [۸] سلف موازی استاندارد اوره شرکت پتروشیمی شیراز؛
- [۹] سلف موازی استاندارد سنگ آهن دانه بندی شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان؛
- [۱۰] سلف موازی استاندارد شمش طلا شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران؛
- [۱۱] گواهی سپرده سکه طلا (خزانه داری پردیس بانک رفاه).

۶-۵-۵) انبارهای پذیرش شده

شرکت بورس کالای ایران به منظور ایجاد ابزاری کارآمد جهت تحویل کالایی با کیفیت و کمیت تضمین شده، به پذیرش انبارهای تحت نظارت اقدام نموده است. در این راستا و با توجه به اجرایی شدن ماده ۳۳ قانون افزایش بهره‌وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی (سیاست جایگزینی قیمت تضمینی به جای خرید تضمینی) و همچنین افتتاح رسمی معاملات گواهی سپرده کالایی در بورس کالای ایران، انبارهای ذیل در سه حوزه محصولات کشاورزی جو دامی و ذرت دانه‌ای و همچنین سکه طلا، پذیرش شده‌اند:

- [۱] پذیرش ۴ انبار در استان کرمانشاه جهت اجرای سیاست قیمت تضمینی محصول جو دامی؛
- [۲] پذیرش ۲۶ انبار در استان خوزستان جهت اجرای سیاست قیمت تضمینی محصول ذرت دانه‌ای؛
- [۳] پذیرش انبار پردیس بانک رفاه جهت راه اندازی معاملات گواهی سپرده کالایی سکه طلا.



شرکت بورس کالای ایران (سهام عام)

۶-۶ کارگزاران فعال

کارگزاران اصلی ترین نهاد نظام معاملات در بورس کالای ایران می باشند. تا پایان سال ۱۳۹۴ تعداد ۷۹ کارگزاری از سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت در بورس کالای ایران را اخذ نموده اند. این شرکت های کارگزاری جمعاً دارای ۴۶۰ مجوز فعالیت در بخش های صنعتی و معدنی، پتروشیمی و فرآورده های نفتی، کشاورزی، سیمان، معاملات برخط قرارداد آتی، قراردادهای آتی، سلف موازی استاندارد و مشاور پذیرش به شرح جدول ۱۶ می باشند.

جدول ۱۶. اطلاعات مربوط به مجوزهای فعالیت کارگزاران

ردیف	نام کارگزاری	صنعتی و معدنی	پتروشیمی و فرآورده های نفتی	کشاورزی	سیمان	معاملات برخط قرارداد آتی	قرارداد آتی	سلف موازی استاندارد	مشاور پذیرش	تعداد مجوز
۱	اطمینان سهم		*						*	۲
۲	اقتصاد بیدار		*	*		*	*	*	*	۶
۳	آبان	*	*	*		*	*	*	*	۷
۴	آپادانا	*	*	*					*	۴
۵	آتی ساز بازار	*	*	*			*	*	*	۶
۶	آریا نوین		*				*	*	*	۴
۷	آراد ایرانیان	*	*	*				*	*	۵
۸	آرمان تدبیر نقش جهان		*						*	۲
۹	آرمون بورس			*	*					۲
۱۰	آفتاب درخشان خاورمیانه	*	*	*					*	۴
۱۱	آگاه	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۱۲	آینده نگر خوارزمی		*						*	۲
۱۳	اردیبهشت ایرانیان	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۱۴	ارگ هومن	*							*	۲
۱۵	امین آوید	*		*				*	*	۴
۱۶	ایستاتیس پویا	*	*	*			*		*	۵
۱۷	بازار سهام	*	*	*						۳
۱۸	بانک اقتصاد نوین	*	*	*	*	*	*	*	*	۷
۱۹	بانک پاسارگاد	*	*	*	*	*	*		*	۶
۲۰	بانک آینده		*	*	*		*	*	*	۶
۲۱	بانک انصار (پارس گستر خبره)	*	*				*	*	*	۵
۲۲	بانک تجارت	*	*		*	*	*		*	۶

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت ارائه
به مجمع عمومی عادی سالانه‌ی صاحبان سهام
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام کارگزاری	صنعتی و معدنی	پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی	کشاورزی	سیمان	معاملات برخط قرارداد آتی	قرارداد آتی	سلف موازی استاندارد	مشاور پذیرش	تعداد مجوز
۲۳	بانک دی	*	*						*	۳
۲۴	بانک توسعه صادرات	*	*	*	*		*	*	*	۷
۲۵	بانک رفاه کارگران	*	*	*			*	*	*	۶
۲۶	بانک سامان	*	*		*	*	*	*	*	۷
۲۷	بانک سپه	*	*	*	*		*	*	*	۷
۲۸	بانک صادرات	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۲۹	بانک صنعت و معدن	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۳۰	بانک کارآفرین	*	*	*			*	*	*	۶
۳۱	بانک کشاورزی	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۳۲	بانک مسکن	*	*	*	*		*	*	*	۷
۳۳	بانک ملت	*	*		*		*	*	*	۶
۳۴	بانک ملی	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۳۵	باهنر	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۳۶	بورس ابرار		*						*	۲
۳۷	بورس بیمه ایران	*	*	*	*		*	*	*	۷
۳۸	بورسیران		*	*	*				*	۴
۳۹	بهمن	*	*	*	*		*	*	*	۷
۴۰	برهان سهند		*						*	۲
۴۱	پارس ایده بنیان	*	*	*	*		*	*	*	۷
۴۲	پارس نمودگر	*	*	*	*		*	*	*	۷
۴۳	پارسیان	*	*	*		*	*	*	*	۷
۴۴	پگاه یاوران نوین	*	*	*				*	*	۵
۴۵	پیشگامان بهرور	*	*	*	*	*	*	*	*	۷
۴۶	تامین سرمایه نوین	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۴۷	تدبیرگر سرمایه	*	*				*		*	۴
۴۸	تدبیرگران فردا	*	*	*			*	*	*	۶
۴۹	توازن بازار	*	*	*	*				*	۵
۵۰	توسعه اندیشه دانا		*						*	۲
۵۱	توسعه سرمایه دنیا	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۵۲	توسعه فردا	*	*				*	*	*	۵
۵۳	توسعه کشاورزی		*	*			*		*	۴



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ردیف	نام کارگزاری	صنعتی و معدنی	پتروشیمی و فرآورده های نفتی	کشاورزی	سیمان	معاملات برخط قرارداد آتی	قرارداد آتی	سلف موازی استاندارد	مشاور پذیرش	تعداد مجوز
۵۴	حافظ	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۵۵	خبرگان سهام	*	*		*	*	*	*	*	۷
۵۶	راهنمای سرمایه گذاران	*	*	*	*		*	*	*	۷
۵۷	رضوی	*	*	*		*	*	*	*	۷
۵۸	سپهر باستان	*	*		*		*		*	۵
۵۹	ستاره جنوب	*	*	*	*		*		*	۶
۶۰	سرمایه و دانش	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۶۱	سهام آشنا	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۶۲	سهام پژوهان شایان		*						*	۲
۶۳	سی ولکس کالا	*	*	*	*		*	*	*	۷
۶۴	سیماب گون	*	*						*	۳
۶۵	سینا	*	*	*		*	*	*	*	۷
۶۶	شهر	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۶۷	صبا جهاد	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۶۸	فارابی	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۶۹	فولاد مینا	*	*		*				*	۴
۷۰	کالای خاورمیانه	*	*	*	*		*	*	*	۷
۷۱	گنجینه سپهر پارت (کالا سپهر)	*	*	*	*			*	*	۶
۷۲	مبین سرمایه	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۷۳	مدیر آسیا	*	*	*	*			*	*	۶
۷۴	مشاوران سهام	*	*					*		۳
۷۵	مفید	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۷۶	مهرآفرین	*	*	*	*		*	*	*	۷
۷۷	نماد شاهدان	*	*	*	*	*	*	*	*	۸
۷۸	نواندیشان بازار سرمایه	*	*	*	*		*	*	*	۷
۷۹	نهایت نگر	*	*	*	*		*	*	*	۷
جمع		۶۶	۷۶	۵۸	۴۶	۲۷	۵۶	۵۵	۷۶	۴۶۰

۶-۷) عملکرد کارگزاران

۶-۷-۱) بازار معاملات کالای فیزیکی و بازار فرعی

در سال مالی ۱۳۹۴، تعداد ۶۴ کارگزار در بازار معاملات کالای فیزیکی و بازار فرعی به‌عنوان فروشنده فعال، ۲۳،۲۵۴ هزار تن کالا به ارزش ۲۹۷،۲۴۷ میلیارد ریال را به‌فروش رسانده‌اند که این میزان کالا توسط ۷۸ کارگزار خریداری شده و اطلاعات مربوط به قرار جدول ۱۷ است.

جدول ۱۷. اطلاعات مربوط به حجم و ارزش معاملات کارگزاران خریدار و فروشنده در بازار معاملات کالای فیزیکی

ردیف	کارگزاران خریدار				کارگزاران فروشنده			
	نام کارگزار	مقدار (هزار تن)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	سهم از کل ارزش (درصد)	نام کارگزار	مقدار (هزار تن)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	سهم از کل ارزش (درصد)
۱	مبین سرمایه	۲،۵۲۲	۳۸،۷۷۶	۱۳/۰	مبین سرمایه	۲،۶۲۱	۴۲،۰۸۷	۱۴/۲
۲	مفید	۲،۰۰۳	۲۹،۱۲۷	۹/۸	سی ولکس کالا	۲،۷۰۹	۲۴،۵۶۷	۸/۳
۳	کالای خاورمیانه	۱،۷۵۹	۲۷،۴۶۱	۹/۲	بانک ملی	۱،۵۷۸	۲۳،۷۴۱	۸/۰
۴	بلهنر	۲،۸۵۷	۲۴،۳۱۴	۸/۲	خبرگان سهام	۲،۷۸۶	۲۱،۹۳۹	۷/۴
۵	سی ولکس کالا	۱،۸۶۳	۱۸،۴۳۴	۶/۲	مفید	۱،۶۳۷	۲۰،۸۰۱	۷/۰
۶	خبرگان سهام	۱،۲۷۹	۱۰،۸۴۶	۳/۶	بلهنر	۱،۷۲۸	۱۸،۳۶۲	۶/۲
۷	بانک اقتصاد نوین	۱،۳۰۵	۱۰،۴۱۹	۳/۵	کالای خاورمیانه	۱،۱۶۴	۱۶،۸۵۸	۵/۷
۸	ستاره جنوب	۵۸۶	۸،۶۰۷	۲/۹	ستاره جنوب	۱،۳۰۶	۱۶،۳۲۲	۵/۵
۹	سینا	۵۵۸	۷،۹۲۱	۲/۷	ارگ هومن	۹۲	۱۴،۰۳۷	۴/۷
۱۰	بانک کشاورزی	۳۹۵	۵،۷۸۸	۱/۹	بانک رفاه کارگران	۸۴۷	۱۲،۴۶۷	۴/۲
۱۱	توسعه کشاورزی	۵۱۲	۴،۶۶۰	۱/۶	آگاه	۲۶۷	۹،۵۳۰	۳/۲
۱۲	راهنمای سرمایه‌گذاران	۱۴۳	۴،۵۹۴	۱/۵	صبا جهاد	۳۰۳	۹،۱۷۸	۳/۱
۱۳	رضوی	۲۷۲	۴،۴۳۴	۱/۵	بانک پاسارگاد	۹۴۴	۷،۸۶۳	۲/۶
۱۴	حافظ	۱۳۶	۴،۴۲۴	۱/۵	بانک اقتصاد نوین	۳۷۶	۵،۲۸۰	۱/۸
۱۵	فارابی	۲۷۳	۴،۲۶۶	۱/۴	توسعه کشاورزی	۵۵۱	۵،۰۱۹	۱/۷
۱۶	صبا جهاد	۲۰۰	۴،۲۳۰	۱/۴	بانک کشاورزی	۲۸۳	۳،۸۰۲	۱/۳
۱۷	بانک سامان	۵۶۵	۴،۱۳۰	۱/۴	فارابی	۱۳۵	۳،۷۵۰	۱/۳
۱۸	سپهر باستان	۲۲۲	۴،۰۹۰	۱/۴	اقتصاد بیدار	۱۰۵	۳،۶۸۲	۱/۲
۱۹	آرمان تدبیر نقش جهان	۱۰۹	۳،۹۸۹	۱/۳	بانک توسعه صادرات	۱۰۳	۳،۴۳۳	۱/۲
۲۰	سهم آشنا	۷۳	۳،۹۱۱	۱/۳	بانک صنعت و معدن	۱،۵۵۴	۲،۵۹۸	۰/۹
۲۱	بانک پاسارگاد	۴۰۸	۳،۷۲۰	۱/۳	پارس ایده بنیان	۷۶	۲،۵۲۸	۰/۹
۲۲	بانک صنعت و معدن	۱،۱۲۲	۳،۵۲۴	۱/۲	سهم آشنا	۷۸	۲،۳۹۵	۰/۸
۲۳	آراد ایرانیان	۴۸۳	۳،۳۲۹	۱/۱	سینا	۴۶۲	۲،۳۷۰	۰/۸
۲۴	بانک کارآفرین	۹۷	۳،۳۰۸	۱/۱	پارسیان	۸۸	۲،۳۱۱	۰/۸
۲۵	پارس ایده بنیان	۱۱۸	۳،۰۸۳	۱/۰	بانک صادرات	۷۹	۲،۲۷۴	۰/۸

ردیف	کارگزاران خریدار				کارگزاران فروشنده			
	نام کارگزار	مقدار (هزار تن)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	سهم از کل ارزش (درصد)	نام کارگزار	مقدار (هزار تن)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	سهم از کل ارزش (درصد)
۲۶	توازن بازار	۲۲۳	۳,۰۷۶	۱/۰	بانک سامان	۲۶۲	۲,۲۰۱	۰/۷
۲۷	بانک مسکن	۱۸۲	۲,۸۷۷	۱/۰	بانک ملت	۸۹	۲,۰۶۷	۰/۷
۲۸	ایستاتیس پویا	۱۲۹	۲,۸۰۳	۰/۹	تامین سرمایه نوین	۸۱	۲,۰۲۵	۰/۷
۲۹	اقتصاد بیدار	۹۱	۲,۷۵۷	۰/۹	رضوی	۱۲۷	۲,۰۲۲	۰/۷
۳۰	پگاه یاوران نوین	۱۰۱	۲,۴۶۶	۰/۸	بهمن	۱۶۲	۱,۷۶۵	۰/۶
۳۱	بانک صادرات	۱۱۱	۲,۲۶۹	۰/۸	بانک سپه	۱۱۶	۱,۶۳۶	۰/۶
۳۲	تدبیرگران فردا	۲۵۳	۲,۱۷۳	۰/۷	سپهر باستان	۱۸	۱,۳۳۱	۰/۴
۳۳	آپادانا	۵۹	۱,۹۲۶	۰/۶	بانک تجارت	۳۱	۹۰۵	۰/۳
۳۴	بورس بیمه ایران	۴۸	۱,۸۴۰	۰/۶	توازن بازار	۹۶	۸۴۹	۰/۳
۳۵	آتی ساز بازار	۵۶	۱,۷۴۸	۰/۶	بانک آینده	۱۱۷	۸۴۲	۰/۳
۳۶	سرمایه و دانش	۶۷	۱,۵۸۵	۰/۵	اردیبهشت ایرانیان	۴۲	۶۸۰	۰/۲
۳۷	مشاوران سهام	۸۶	۱,۵۶۶	۰/۵	بانک مسکن	۲۹	۶۰۲	۰/۲
۳۸	توسعه فردا	۱۵۳	۱,۵۴۹	۰/۵	آفتاب درخشان خاورمیانه	۳۲	۵۹۵	۰/۲
۳۹	بانک ملی	۵۰	۱,۴۶۰	۰/۵	ایستاتیس پویا	۲۸	۳۷۹	۰/۱
۴۰	امین آوید	۹۰	۱,۴۴۵	۰/۵	پیشگامان بهرور	۳۱	۳۵۶	۰/۱
۴۱	بانک رفاه کارگران	۹۶	۱,۳۶۱	۰/۵	گنجینه سپهر پارت (کالاسپهر)	۱۶	۲۶۵	۰/۱
۴۲	بانک آینده	۱۹۷	۱,۳۱۰	۰/۴	حافظ	۷	۲۶۵	۰/۱
۴۳	مهرآفرین	۹۲	۱,۲۳۹	۰/۴	آراد ایرانیان	۱۵	۲۱۸	۰/۱
۴۴	آفتاب درخشان خاورمیانه	۵۱	۱,۲۳۷	۰/۴	بانک کارآفرین	۱۱	۱۹۸	۰/۱
۴۵	اردیبهشت ایرانیان	۷۴	۱,۱۸۹	۰/۴	آتی ساز بازار	۱۷	۱۷۱	۰/۱
۴۶	بازار سهام	۱۲۲	۱,۱۱۴	۰/۴	توسعه فردا	۱۳	۱۳۳	۰/۰۴
۴۷	بهمن	۱۰۲	۱,۱۱۳	۰/۴	مشاوران سهام	۱۱	۱۲۸	۰/۰۴
۴۸	توسعه سرمایه دنیا	۶۸	۱,۰۹۹	۰/۴	نهایت نگر	۷	۸۹	۰/۰۳
۴۹	نهایت نگر	۶۴	۱,۰۷۴	۰/۴	توسعه سرمایه دنیا	۵	۸۵	۰/۰۳
۵۰	نماد شاهدان	۱۰۴	۱,۰۴۹	۰/۴	بورس بیمه ایران	۲	۵۹	۰/۰۲
۵۱	آگاه	۵۲	۱,۰۰۹	۰/۳	پگاه یاوران نوین	۴	۳۳	۰/۰۱
۵۲	برهان سهند	۶۳	۹۳۴	۰/۳	مهرآفرین	۵	۳۲	۰/۰۱
۵۳	پارسین	۳۸	۹۲۶	۰/۳	برهان سهند	۳	۳۱	۰/۰۱
۵۴	پیشگامان بهرور	۶۳	۸۷۰	۰/۳	فولاد مینا	۲	۲۴	۰/۰۱
۵۵	نواندیشان بازار سرمایه	۵۳	۸۷۰	۰/۳	نواندیشان بازار سرمایه	۲	۱۸	۰/۰۱
۵۶	شهر	۲۵	۸۲۳	۰/۳	تدبیرگران فردا	۰/۲	۱۳	۰/۰۰۴

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت ارائه
به مجمع عمومی عادی سالانه‌ی صاحبان سهام
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیف	کارگزاران خریدار				کارگزاران فروشنده			
	نام کارگزار	مقدار (هزار تن)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	سهام از کل ارزش (درصد)	نام کارگزار	مقدار (هزار تن)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	سهام از کل ارزش (درصد)
۵۷	تامین سرمایه نوین	۶۷	۷۶۹	۰/۳	پارس نمودگر	۲	۱۲	۰/۰۰۴
۵۸	بانک ملت	۵۱	۶۴۴	۰/۲	بورسیران	۱	۱۰	۰/۰۰۳
۵۹	ارگ هومن	۷	۶۱۵	۰/۲	مدبر آسیا	۰/۲	۵	۰/۰۰۲
۶۰	گنجینه سپهر پارت (کالا سپهر)	۲۱	۵۹۳	۰/۲	آبان	۰/۳	۴	۰/۰۰۱
۶۱	مدبر آسیا	۲۷	۵۶۹	۰/۲	نماد شاهدان	۰/۳	۳	۰/۰۰۱
۶۲	سهام پژوهان شایان	۱۹	۵۴۹	۰/۲	امین آوید	۰/۲	۱	۰/۰۰۰۵
۶۳	بانک توسعه صادرات	۱۱	۴۵۱	۰/۲	شهر	۰/۱	۱	۰/۰۰۰۴
۶۴	اطمینان سهم	۱۴	۴۵۱	۰/۲	آبادانا	۰/۱	۱	۰/۰۰۰۳
۶۵	توسعه اندیشه دانا	۱۵	۳۷۶	۰/۱				
۶۶	بانک سپه	۱۲	۳۷۰	۰/۱				
۶۷	پارس نمودگر	۱۸	۳۰۵	۰/۱				
۶۸	آریا نوین	۸	۲۸۲	۰/۱				
۶۹	سیماب گون	۴	۲۶۸	۰/۱				
۷۰	بانک تجارت	۲۳	۲۲۸	۰/۱				
۷۱	بورس ابراز	۷	۲۲۰	۰/۱				
۷۲	بانک دی	۱۱۴	۱۵۱	۰/۱				
۷۳	بانک انصار	۲	۱۰۱	۰/۰۳				
۷۴	آبان	۳	۶۷	۰/۰۲				
۷۵	فولاد مبنا	۴	۵۰	۰/۰۲				
۷۶	بورسیران	۲	۴۰	۰/۰۱				
۷۷	آینده‌نگر خوارزمی	۰/۵	۲	۰/۰۰۱				
۷۸	تدبیرگر سرمایه	۰/۰۱	۱	۰/۰۰۰۴				
	جمع	۲۳,۲۵۴	۲۹۷,۲۴۷	۱۰۰/۰		۲۳,۲۵۴	۲۹۷,۲۴۷	۱۰۰/۰



۶-۷-۲) بازار معاملات قراردادهای آتی

در سال ۱۳۹۴، تعداد ۵۳ کارگزار در معاملات قراردادهای آتی فعال بوده‌اند که آمار مربوط به تعداد و ارزش قراردادهای معامله شده از طریق آن‌ها به شرح جدول ۱۸ می‌باشد.

جدول ۱۸. اطلاعات مربوط به تعداد و ارزش قراردادهای آتی معامله شده توسط کارگزاران

ردیف	نام کارگزار	مجموع تعداد قرارداد خرید و فروش	مجموع ارزش خرید و فروش	سهم از کل ارزش (درصد)
۱	آگاه	۳۷۵,۸۲۵	۳۷,۳۴۷,۷۰۶	۱۱/۲
۲	مفید	۳۶۰,۸۸۹	۳۵,۴۵۴,۴۵۴	۱۰/۶
۳	پیشگامان بهپرو	۲۷۶,۶۹۴	۲۷,۰۱۶,۲۳۵	۸/۱
۴	بانک تجارت	۲۴۹,۳۹۳	۲۴,۶۷۲,۹۷۹	۷/۴
۵	بانک صادرات	۲۲۲,۵۱۲	۲۱,۸۶۱,۸۲۰	۶/۶
۶	کالای خاورمیانه	۱۹۵,۶۶۱	۱۸,۸۸۰,۷۷۵	۵/۷
۷	سهم آشنا	۱۶۵,۶۳۴	۱۶,۱۰۴,۱۶۸	۴/۸
۸	اقتصاد بیدار	۱۱۴,۶۸۲	۱۱,۲۲۲,۸۱۴	۳/۴
۹	فارابی	۱۱۰,۳۰۷	۱۰,۹۷۴,۲۵۳	۳/۳
۱۰	مبین سرمایه	۱۰۴,۵۰۷	۱۰,۳۳۹,۱۴۵	۳/۱
۱۱	بانک کشاورزی	۹۲,۳۸۱	۹,۲۵۲,۵۲۷	۲/۸
۱۲	حافظ	۹۰,۱۹۴	۸,۹۷۵,۵۶۳	۲/۷
۱۳	توسعه سرمایه دنیا	۸۷,۰۵۵	۸,۴۵۶,۲۳۲	۲/۵
۱۴	تامین سرمایه نوین	۸۲,۸۶۳	۸,۱۴۷,۱۱۸	۲/۴
۱۵	نهایت‌نگر	۸۲,۰۰۷	۸,۱۵۵,۴۵۳	۲/۴
۱۶	سرمایه‌ودانش	۷۹,۴۵۶	۷,۸۷۹,۵۲۳	۲/۴
۱۷	صبا جهاد	۶۹,۱۶۹	۶,۶۸۰,۹۴۸	۲/۰
۱۸	رضوی	۶۱,۷۷۶	۵,۹۶۹,۸۸۸	۱/۸
۱۹	بانک ملی	۵۳,۷۹۳	۵,۳۰۷,۳۰۱	۱/۶
۲۰	آبان	۴۸,۲۶۸	۴,۷۵۴,۷۹۲	۱/۴
۲۱	سینا	۳۹,۵۳۹	۳,۸۶۷,۲۱۰	۱/۲
۲۲	بانک رفاه	۳۸,۴۱۳	۳,۷۹۵,۴۰۱	۱/۱
۲۳	بانک سامان	۳۶,۹۴۸	۳,۶۷۳,۱۱۲	۱/۱
۲۴	پارس ایده بنیان	۳۶,۳۹۹	۳,۵۵۱,۷۷۶	۱/۱

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت ارائه
به مجمع عمومی عادی سالانه‌ی صاحبان سهام
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام کارگزار	مجموع تعداد قرارداد خرید و فروش	مجموع ارزش خرید و فروش	سهام از کل ارزش (درصد)
۲۵	باهر	۳۴,۳۷۷	۳,۴۳۷,۴۶۶	۱/۰
۲۶	اردیبهشت ایرانیان	۲۴,۹۲۸	۲,۴۴۱,۶۶۸	۰/۷
۲۷	بانک پاسارگاد	۲۴,۰۰۴	۲,۳۸۶,۳۷۸	۰/۷
۲۸	خبرگان سهام	۲۳,۷۱۲	۲,۳۲۹,۴۵۴	۰/۷
۲۹	سپهر باستان	۲۳,۲۶۳	۲,۲۷۰,۷۶۲	۰/۷
۳۰	بانک آینده	۲۱,۴۶۹	۲,۱۰۶,۳۹۵	۰/۶
۳۱	بانک صنعت و معدن	۱۶,۳۹۰	۱,۷۱۴,۱۲۲	۰/۵
۳۲	آتی ساز بازار	۱۴,۱۰۷	۱,۳۷۶,۸۶۸	۰/۴
۳۳	آریا نوین	۱۳,۹۳۲	۱,۳۷۳,۰۴۷	۰/۴
۳۴	بهمن	۱۳,۶۱۷	۱,۳۵۹,۷۸۲	۰/۴
۳۵	نماد شاهدان	۱۳,۲۵۳	۱,۳۰۳,۰۴۳	۰/۴
۳۶	توسعه فردا	۱۱,۹۶۱	۱,۱۴۵,۶۹۱	۰/۳
۳۷	شهر	۱۱,۳۳۰	۱,۰۷۲,۴۱۱	۰/۳
۳۸	توسعه اندیشه دانا	۱۰,۷۹۰	۱,۰۰۲,۱۴۳	۰/۳
۳۹	بانک مسکن	۹,۷۱۹	۹۶۹,۷۳۸	۰/۳
۴۰	تدبیرگران فردا	۹,۱۲۷	۹۱۸,۸۱۸	۰/۳
۴۱	پارسیان	۹,۰۱۰	۸۶۱,۸۴۲	۰/۳
۴۲	نواندیشان بازار سرمایه	۵,۹۷۷	۵۹۵,۸۲۰	۰/۲
۴۳	راهنمای سرمایه‌گذاران	۴,۴۹۳	۴۳۴,۲۹۲	۰/۱
۴۴	کاسپین مهر ایرانیان - بانک سپه	۴,۳۹۶	۴۲۳,۷۴۷	۰/۱
۴۵	تدبیرگر سرمایه	۴,۰۴۹	۳۹۸,۶۳۸	۰/۱
۴۶	بورس بیمه ایران	۳,۷۰۵	۳۵۵,۰۷۷	۰/۱
۴۷	سی ولکس کالا	۳,۳۳۲	۳۳۵,۴۰۷	۰/۱
۴۸	بانک انصار (پارس گستر خبره)	۲,۸۹۰	۳۰۳,۵۳۶	۰/۰۹
۴۹	ستاره جنوب	۱,۹۴۷	۱۹۱,۴۵۶	۰/۰۶
۵۰	ایستایس پویا	۹۰۵	۸۶,۳۰۲	۰/۰۳
۵۱	بانک اقتصاد نوین	۴۶۷	۴۳,۸۲۶	۰/۰۱
۵۲	پارس نمودگر	۲۶۱	۲۶,۰۴۱	۰/۰۱
۵۳	برهان سهند	۴	۳۹۹	۰/۰۰۰۱
مجموع		۳,۳۹۱,۷۸۰	۳۳۳,۶۰۵,۳۵۸	۱۰۰/۰



۷) وضعیت مالی

۱-۷) مقایسه‌ی بودجه و عملکرد

جدول ۱۹. مقایسه‌ی بودجه و عملکرد در سال ۱۳۹۴

شرح حساب	عملکرد سال ۱۳۹۴ (میلیون ریال)	بودجه سال ۱۳۹۴ (میلیون ریال)
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۳۰۵,۱۱۴	۴۴۰,۰۱۵
حق درج و پذیرش کالاها	۲۳,۷۴۲	۱۸,۹۰۱
حق عضویت	۷,۷۰۰	۷,۴۴۰
درآمدهای عملیاتی	۳۳۶,۵۵۶	۴۶۶,۳۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۳,۰۸۸)	(۱۶۰,۵۳۰)
هزینه‌های اداری و تشکیلاتی	(۱۲۵,۶۷۸)	(۱۳۴,۴۹۷)
هزینه‌های عملیاتی	(۲۶۸,۷۶۶)	(۲۹۵,۰۲۷)
سود عملیاتی	۶۷,۷۹۰	۱۷۱,۳۲۹
هزینه‌های مالی	(۵۲۷)	(۲,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۷۵,۸۱۸	۱۶۵,۶۳۸
سود ناشی از فعالیت‌های عادی قبل از مالیات	۲۴۳,۰۸۱	۳۳۴,۹۶۷
مالیات	(۱۲,۶۶۶)	(۳۷,۹۴۲)
سود خالص	۲۳۰,۴۱۵	۲۹۷,۰۲۵
سود خالص هر سهم قبل از کسر مالیات (ریال)	۵۴۰	۷۴۴
عایدی هر سهم پس از کسر مالیات (ریال)	۵۱۲	۶۶۰

۲-۷) عملکرد مالی

جدول ۲۰. مروری بر عملکرد مالی

شرح	سال ۱۳۹۴ (میلیون ریال)	سال ۱۳۹۳ (میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۳۳۶,۵۵۶	۴۳۲,۴۵۱
هزینه‌های عملیاتی	(۲۶۸,۷۶۶)	(۲۲۸,۸۸۶)
سود عملیاتی	۶۷,۷۹۰	۲۰۳,۵۶۵
هزینه‌های مالی	(۵۲۷)	(۲,۰۲۵)
خالص سایر درآمدها	۱۷۵,۸۱۸	۱۴۰,۹۴۱
سود قبل از کسر مالیات	۲۴۳,۰۸۱	۳۴۲,۴۸۱
مالیات	(۱۲,۶۶۶)	(۴۲,۹۸۴)
سود خالص	۲۳۰,۴۱۵	۲۹۹,۴۹۷
سود هر سهم (ریال)	۵۱۲	۶۶۶

۷-۳) نسبت های مالی

جدول ۲۱. نسبت های مالی

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
نسبت های نقدینگی		
نسبت جاری	۱۱/۳	۵/۷
نسبت های اهرم مالی		
نسبت بدهی	۰/۰۷	۰/۱۱
نسبت های سودآوری (درصد)		
نرخ بازده جمع دارایی ها	۲۲/۲	۳۳/۳
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام	۲۴	۳۸
نسبت های سودآوری بر مبنای سهم		
سود هر سهم (EPS) - ریال	۵۱۲	۶۶۶
سود نقدی هر سهم (DPS) - ریال	۵۱*	۲۵۰
جریان نقدی هر سهم - ریال	۲۴۳	۴۴۹

* پیشنهاد هیئت مدیره

۷-۴) درآمد حاصل از کارمزد معاملات

در سال ۱۳۹۴ ترکیب درآمد کارمزد حاصل از معاملات به شرح جدول ۲۲ و نمودار ۲۲ می باشد:

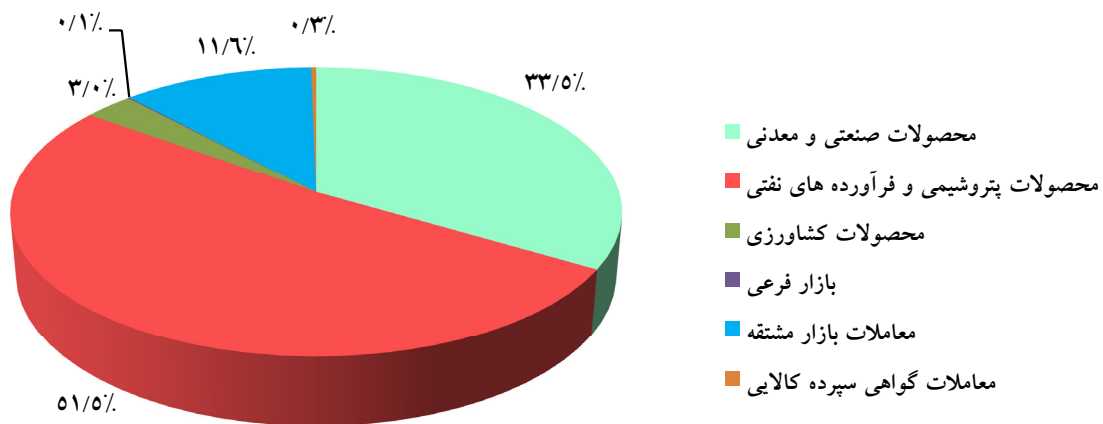
جدول ۲۲. سهم گروه های کالایی و قراردادهای آتی در درآمد حاصل از کارمزد معاملات (میلیون ریال)

شرح	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
محصولات صنعتی و معدنی	۱۰۲,۳۲۵	۳۳/۵	۱۷۳,۱۵۰	۴۲/۵
محصولات پتروشیمی و فرآورده های نفتی	۱۵۷,۱۱۸	۵۱/۵	۱۹۹,۸۷۷	۴۹/۲
محصولات کشاورزی	۹,۱۸۵	۳/۰	۱,۶۲۸	۰/۴
بازار فرعی	۱۹۴	۰/۱	۳۷	۰/۰
معاملات بازار مشتقه	۳۵,۳۲۸	۱۱/۶	۳۱,۹۴۰	۷/۹
معاملات گواهی سپرده کالایی	۹۶۴	۰/۳	۰	۰/۰
جمع	۳۰۵,۱۱۴	۱۰۰/۰	۴۰۶,۶۳۲	۱۰۰/۰



شرکت توسعه کالای ایران (سهامی عام)

نمودار ۲۲. سهم گروه‌های کالایی و قراردادهای آتی از کارمزد در سال ۱۳۹۴



۸) نظام سازمانی

۸-۱) هیئت مدیره

هیئت مدیره‌ی منتخب سهام‌داران در سال ۱۳۹۴ با برگزاری ۲۱ جلسه، تلاش کرده است علاوه بر ایفای مسئولیت خود در قبال سهام‌داران، به مسئولیت خود در قبال سرمایه‌گذاران و سایر ذی‌نفعان بورس کالای ایران، به‌عنوان یک نهاد ملی نیز متعهد باشد.

جدول ۲۳. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت

ردیف	اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت
۱	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	منصور یزدی‌زاده	رئیس هیئت مدیره
۲	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	محمدرضا سروش	نایب رئیس هیئت مدیره
۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	محمود اکبری مزرعچه	عضو هیئت مدیره
۴	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	مهدی قدمی	عضو هیئت مدیره
۵	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)	حسین خزلی	عضو هیئت مدیره
۶	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	وحید باقری	عضو هیئت مدیره
۷	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام)	شعبانعلی داورپناه	عضو هیئت مدیره
		حامد سلطانی‌نژاد	مدیر عامل

هیئت مدیره تلاش کرده است با ایجاد حاکمیت کارآمد بر امور شرکت در راستای منافع سهام‌داران و تعادل در منافع ذی‌نفعان مختلف اعم از مشتریان بازار، کارکنان و کارکردهای ملی در جامعه گام بردارد و در جهت ایفای کارا و موثر وظایف خود، فعالیت خود را در قالب کمیته‌های تخصصی شامل کمیته‌های تدوین مقررات، حسابرسی، رسیدگی به شکایات و ابزارهای مالی سازماندهی نموده است.

الف) کمیته‌ی تدوین مقررات

این کمیته مسئول بررسی کلیه‌ی مقررات پیشنهادی و تایید آن جهت طرح در هیئت مدیره‌ی شرکت می‌باشد. اعضای این کمیته در سال ۱۳۹۴ مقررات به شرح جدول ۲۴ را بررسی و تصویب نمودند.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

جدول ۲۴. اقدامات کمیته‌ی تدوین مقررات

ردیف	شرح
۱	الحاقیه دستورالعمل پذیرش کالا و اوراق بهادار مبتنی بر کالا در خصوص پذیرش صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله) در بورس کالای ایران
۲	ضوابط اعطای اعتبار توسط کارگزاران به مشتریان
۳	پیش‌نویس آیین‌نامه معاملات سال ۱۳۹۵

ب) کمیته‌ی حسابرسی

این کمیته، مسئول نظارت بر کار حسابرسان داخلی و مستقل، پیشنهاد حسابرس مستقل به هیئت‌مدیره یا سهام‌داران به‌منظور انتصاب، پیشنهاد میزان حق‌الزحمه و عزل حسابرس مستقل، بازنگری و تایید فعالیت‌های مربوط به حوزه‌ی حسابرسی و نیز کسب اطمینان از انجام اقدامات اصلاحی به‌موقع و صحیح توسط مدیریت برای کنترل ضعف‌ها، کاستی‌ها و سایر مشکلات شناسایی شده از سوی حسابرسان و همچنین بررسی راه‌کارهای افزایش درآمدهای شرکت می‌باشد. کمیته مذکور طی سال ۱۳۹۴، در مجموع ۱۲ جلسه تشکیل داده است. اعضای این کمیته در سال ۱۳۹۴ اقداماتی به شرح جدول ۲۵ انجام داده‌اند.

جدول ۲۵. اقدامات کمیته‌ی حسابرسی

ردیف	شرح
۱	پیاده‌سازی سیستم مدیریت ریسک و ارزیابی ساختار مطلوب آن
۲	ارزیابی ساختار کنترل‌های داخلی شرکت و میزان پایبندی به آن
۳	ارزیابی عملیاتی عملکرد واحدهای شرکت
۳	ارزیابی عملکرد شرکت در فواصل زمانی ۱ ماهه و انحرافات آن از بودجه مصوب سالانه
۴	ارزیابی رعایت قوانین و مقررات در فواصل زمانی ۳ ماهه
۵	بررسی و ارزیابی صورت‌های مالی سالانه و صورت‌های مالی میان دوره
۶	ارزیابی عملکرد حسابرس مستقل و همچنین گزارش‌های حسابرس مستقل در خصوص صورت‌های مالی و کنترل داخلی
۷	ارزیابی آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های مالی جهت پیشنهاد به هیئت‌مدیره



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ج) کمیته‌ی رسیدگی به شکایات

این کمیته حسب ماده‌ی ۳۵ قانون بازار اوراق بهادار تشکیل و مسئولیت رسیدگی به تخلفات انضباطی کارگزاران، کارگزار- معامله‌گران، ناشران و سایر اعضای خود، از مقررات این قانون را طبق آیین‌نامه‌ی انضباطی خود دارد. اعضای این کمیته در سال ۱۳۹۴ به وظایف خود به شرح جدول ۲۶ عمل نموده‌اند.

جدول ۲۶. اقدامات کمیته رسیدگی به شکایات

ردیف	شرح
۱	تصویب آراء ارسالی به شماره ۱۳۶۱، ۱۳۶۲، ۱۳۶۳، ۱۳۶۴ و ۱۳۸۲ و مقرر شد تا مراتب در جلسه هیئت مدیره جهت تصویب نهایی مطرح گردد
۲	پیرو تصمیمات اتخاذ شده در جلسه شماره ۱۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ هیئت مدیره در خصوص گزارش آسیب شناسی تخلفات شرکت های کارگزاری، گزارش مذکور توسط مدیریت بازرسی و امور اعضاء در کمیته مطرح و مقرر گردید که برای آموزش و آشنایی مدیران و کارشناسان شرکت های کارگزاری با قوانین و مقررات، فرآیندها و مخاطرات صنعت کارگزاری، هماهنگی لازم جهت برگزاری جلساتی با کانون کارگزاران و شرکت های کارگزاری عضو بورس کالای ایران به عمل آید

۸-۲) حسابرس مستقل و بازرس قانونی

حسابرس و بازرس قانونی شرکت، موسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر می باشد و براساس قانون تجارت تعیین حق الزحمه حسابرس برعهده می باشد که در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۸-۳) نیروی انسانی

در سال مالی ۱۳۹۴، برنامه ریزی و توسعه منابع انسانی در کنار به سازی، حفظ و نگهداشت نیروی انسانی کارآمد و پویا به منظور استفاده موثر و هم افزایی در منابع انسانی از اولویت های شرکت بورس کالای ایران بوده است. تدوین، بازنگری، اصلاح و بهبود رویه های اجرایی و دستورالعمل های مرتبط با حوزه منابع انسانی، بروزرسانی و تکمیل استاندارد آموزشی و شرح مشاغل، تدوین شاخص های عملکردی کارکنان، پیاده سازی سیستم ارزیابی عملکرد ۳۶۰ درجه و برگزاری دوره های آموزشی عمومی و تخصصی برای کلیه کارکنان در جهت توانمندسازی شغلی از جمله اهم اقدامات اساسی در این راستا بود. در پایان سال مالی مورد گزارش وضعیت نیروی انسانی از ابعاد مختلف به شرح جداول ۲۷ و ۲۸ و نمودارهای ۲۳ و ۲۴ است.

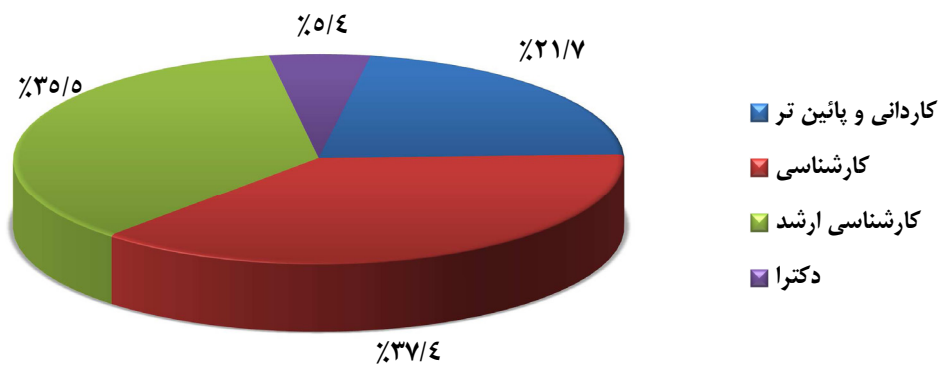
جدول ۲۷. تعداد کارکنان شرکت براساس جنسیت در پایان سال ۱۳۹۴

جنسیت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	افزایش (کاهش) تعداد کارکنان
مرد	۱۱۸	۱۱۲	۶
زن	۴۸	۴۹	(۱)
جمع	۱۶۶	۱۶۱	۵

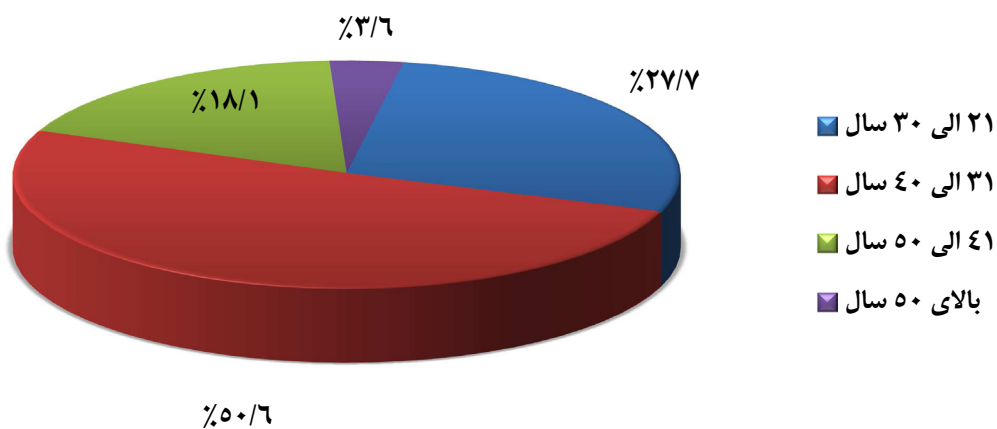
جدول ۲۸. تعداد کارکنان شرکت براساس تحصیلات در پایان سال ۱۳۹۴

مقطع تحصیلی	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		تعداد کارکنان (افزایش/کاهش)
	تعداد	سهم از کل (درصد)	تعداد	سهم از کل (درصد)	
کاردانی و پایین تر	۳۶	۲۱/۷	۴۱	۲۵/۵	(۵)
کارشناسی	۶۲	۳۷/۴	۶۳	۳۹/۱	(۱)
کارشناسی ارشد	۵۹	۳۵/۵	۵۳	۳۲/۹	۶
دکتری	۹	۵/۴	۴	۲/۵	۵
جمع	۱۶۶	۱۰۰/۰	۱۶۱	۱۰۰/۰	۵

نمودار ۲۳. ترکیب کارکنان شرکت براساس سطح تحصیلات در پایان سال ۱۳۹۴



نمودار ۲۴. ترکیب کارکنان شرکت براساس سن در پایان سال ۱۳۹۴



شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴ به منظور بهره‌گیری مستمر از دیدگاه‌های کارشناسان، از نظرات دو شورای معاونین و شورای پژوهشی و همچنین دوازده کمیته‌ی تخصصی در حوزه‌های فناوری اطلاعات و ارتباطات، تدوین مقررات، رسیدگی به شکایات، پذیرش مشتریان، مدیریت ریسک، ارتباطات و اطلاع‌رسانی، قراردادهای آتی، اعتبارسنجی عرضه‌کنندگان، نظارت برنامه عملیاتی، دسترسی به سامانه‌ها، حسابرسی، استخدام و امور رفاهی کارکنان بهره‌برده است. شوراها و کمیته‌های مذکور در طول سال، ۱۲۰ جلسه تشکیل داده‌اند.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



۹) اولویت‌های سال ۱۳۹۵

شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۴ ضمن بازنگری سند راهبردی شرکت، چشم‌انداز، بیانیه مأموریت و اهداف کلان، عناوین برنامه عملیاتی سال ۱۳۹۵ را به همراه شاخص‌های عملکردی و نقشه استراتژی مرتبط، تنظیم و ابلاغ نموده است. بر اساس موارد مذکور و در نظر گرفتن راهبردهای هشت‌گانه اشاره شده در قسمت‌های پیشین، اهم اولویت‌های برنامه‌ای شرکت در سال ۱۳۹۴ به‌قرار زیر است:

- [۱] یکپارچه‌سازی سامانه‌های عملیاتی؛
- [۲] عمومی‌سازی و توسعه سرویس‌های انتشار اطلاعات؛
- [۳] راه‌اندازی سایت بازاریابی بین‌المللی؛
- [۴] راه‌اندازی معاملات گواهی سپرده کالایی بر روی طلا، پی.وی.سی، محصولات فولادی، شمش آلومینیوم، ذرت برزیلی و زعفران؛
- [۵] راه‌اندازی روش مناقصه در معاملات؛
- [۶] اجرای ماده ۳۳ قانون افزایش بهره‌وری بخش کشاورزی برای محصولات ذرت دانه‌ای و جو دامی در سطح کشور؛
- [۷] افزایش ساعات معاملاتی بازار قراردادهای آتی؛
- [۸] راه‌اندازی بورس آتی ارز؛
- [۹] طراحی مدل کسب‌وکار برای بازار فیزیکی و مشتقه به تفکیک گروه‌های کالایی؛
- [۱۰] ایجاد سامانه محاسبه شاخص قیمت؛
- [۱۱] راه‌اندازی بازار معاملات اموال غیرمنقول در بازار فرعی؛
- [۱۲] استقرار سیستم بهای تمام شده؛
- [۱۳] پیاده‌سازی مدیریت ریسک بر مبنای مدل کوزو.

۱۰ پیشنهاد هیئت مدیره

هیئت مدیره ضمن تشکر از حضور موثر سهام‌داران محترم در جلسه‌ی مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹، تقاضا دارد با توجه به سیاست طرح‌های توسعه‌ای شرکت از جمله خرید ساختمان، ارتقاء زیرساخت‌های نرم‌افزاری و سخت‌افزاری، ایجاد امکانات لازم جهت توسعه‌ی معاملات در بازار فرعی و پذیرش کالاهای جدید، توسعه‌ی معاملات قراردادهای آتی، گواهی سپرده کالایی، سلف موازی استاندارد، پذیرش انبارهای تحت نظارت و گسترش فعالیت‌های منطقه‌ای و بین‌المللی، ضمن تصویب صورت‌های مالی با پیشنهاد تقسیم سود نقدی به مبلغ ۵۱ ریال به ازای هر سهم موافقت فرمایند.



شرکت بورس کالای ایران سهامی عام

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
۲- صورتهای مالی:	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورت سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۳۵



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



آدرس: خیابان استاد مطهری، بعد از چهارراه سهروردی، روبروی باشگاه بانک سپه، پلاک ۴۲، ساختمان نماد، طبقه ششم،

کدپستی: ۱۵۶۶۸۴۵۴۳۱، صندوق پستی: ۵۹۳۵ - ۱۵۸۷۵ تلفن: ۹۰۰ - ۸۸۴۷۸۴۸۹ - ۸۸۴۷۸۴۸۷، فاکس: ۸۸۴۵۲۹۶۳

Email: IACPA_Opfarageer@yahoo.com



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بسمه تعالی



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۱-۲-۱۱ صورتهای مالی منعکس است، طبق نظرات سازمان بورس و اوراق بهادار، سود تضمین شده مربوط به سپرده های بانکی وجوه امانی از بابت معاملات اتاق پایاپای بعنوان درآمد های بورس کالا محسوب نمی گردد. با توجه به مکاتبات انجام شده فیما بین بورس کالا با سازمان مزبور شرکت مورد گزارش درخواست انتقال مانده حساب مزبور به حساب سود و زیان سنواتی را نموده، که در پاسخ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردیده تا بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و اخذ مجوزهای لازم، مبلغ مذکور کماکان در حسابهای قبلی باقی بماند.

۶- همانطور که در یادداشت شماره ۲-۱-۷ صورتهای مالی منعکس است، ارزش سرمایه گذاری در شرکت مرکز مالی ایران به میزان ۲۰ درصد و داشتن نفوذ قابل توجه، بدلیل کم اهمیت بودن آثار آن به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۷- بشرح مندرجات یادداشت ۱۲ صورتهای مالی عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. لذا علیرغم پرداخت مالیات ابرازی یا احتساب ذخایر لازم در حسابها، قطعیت بدهی مالیاتی سنوات مزبور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش مربوط با اظهار نظر مقبول در تاریخ ۴ خردادماه ۱۳۹۴ صادر شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۶۲

بسمه تعالی



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- در محدوده رسیدگی های انجام شده به شرح مندرجات بند ۳ این گزارش و در رعایت مفاد بندهای ۵۲ و ماده ۵۱ اساسنامه، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، این موسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات ابلاغ شده، برخورد ننموده است.

۱۰- علیرغم انتشار اطلاعیه های شرکت بورس کالای ایران، سود سهام برخی از اشخاص حقیقی شرکت بمبلغ ۸۹۵ میلیون ریال بعلت عدم دسترسی به نامبردگان (تغییر آدرس، فوت و غیره) پرداخت نگردیده است. لذا مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص این سهامداران در حال پیگیری و پرداخت می باشد.

۱۱- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی شماره ۳۳ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکم از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکم از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نگردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۶۳



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- اقدامات انجام شده جهت اجرای توافقتنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فیما بین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده سرمایه گذاری و تسویه وجوه مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن بند ج ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکتهای سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه نهائی نگردیده است. مضافاً بایستی به مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۳ صورتهای مالی در خصوص ارزیابی سامانه های مربوط توسط کارشناسان رسمی (که از این بابت بدلیل تهیه این سامانه ها در سنوات قبل توسط کارکنان شرکت، مبلغی تحت این عنوان در صورتهای مالی منعکس نشده است) و عدم تعیین تکلیف آن تاکنون توجه نمود.

۱۴- در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، دستور العمل های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- علیرغم اقدامات انجام شده در خصوص رعایت مفاد بند ۱- ج ذیل ماده ۲ دستور العمل انتشار اطلاعات معاملات بورس کالای ایران، مبنی بر انتشار اطلاعات مربوط به شاخص های بورس به تفکیک بازارها و تابلو ها بدلیل عدم ابلاغ مقررات مربوطه، امکان اجرا نداشته است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بسمه تعالی



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

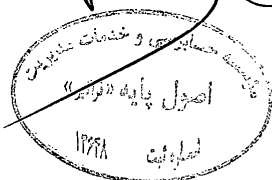
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چار چوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
ابراهیم موسوی
حسن صالح آبادی
۸۰۰۴۷۰
۸۰۰۷۷۷

شماره عضویت



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۶۵

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه‌های حسابداری
۶-۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۹-۳۵	

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	منصور یزدی زاده	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد رضا سروش	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمود اکبری مزرعچه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	شعبانعلی داورپناه	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	وحید باقری خیرابادی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مهدی قدمی	گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین خزلی	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۶۷

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت ارائه
به مجمع عمومی عادی سالانه‌ی صاحبان سهام
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده)	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
۲۰ درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶	۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲
۲۱ حق عضویت کارگزاران	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲ حق درج کالای عرضه شده	۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸	۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱
۲۳ حق پذیرش کالای عرضه شده	۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۵۹۶,۰۱۰,۱۳۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۳۶,۵۵۵,۹۲۲,۷۷۷	۴۳۲,۴۵۱,۰۱۶,۲۰۵
۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۲)	(۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵)
سود ناخالص	۱۹۳,۴۶۷,۸۹۷,۱۴۵	۳۰۸,۲۲۲,۵۲۶,۰۶۰
۲۵ هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱)	(۱۰۴,۶۵۷,۷۴۱,۲۵۰)
سود عملیاتی	۶۷,۷۹۰,۲۹۰,۶۸۴	۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰
اضافه (کسر) می شود:		
۲۶ هزینه های مالی	(۵۲۶,۷۷۵,۳۹۷)	(۲,۰۲۴,۸۵۰,۲۴۱)
۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷۵,۸۱۸,۴۲۰,۸۸۴	۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷
سود قبل از مالیات	۱۷۵,۲۹۱,۶۴۵,۴۸۷	۱۳۸,۹۱۵,۹۵۶,۰۱۶
مالیات بر درآمد	۲۴۳,۰۸۱,۹۳۶,۱۷۱	۳۴۲,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶
سود خالص	(۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴)	(۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸)
سود عملیاتی هر سهم	۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸
سود غیر عملیاتی هر سهم	۱۲۸	۳۶۰
سود پایه هر سهم	۳۸۴	۳۰۶
	۵۱۲	۶۶۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸
سود انباشته ابتدای سال	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۲۹۶	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵
تعدیلات سنواری	(۴,۰۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	(۸,۱۲۶,۸۳۲,۹۸۳)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲۶۱,۲۴۷,۷۴۹,۱۱۴	۲۱۶,۶۲۵,۲۰۳,۸۷۲
سود سهام مصوب	(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	-	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۱۴۸,۷۴۷,۷۴۹,۱۱۴	۳۶,۶۲۵,۲۰۳,۸۷۲
اندوخته قانونی	۳۷۹,۱۶۲,۸۴۲,۶۳۱	۳۳۶,۱۲۱,۹۳۰,۸۶۰
اندوخته احتیاطی	(۲۵,۱۶۳,۶۵۱)	(۱۴,۹۷۴,۸۳۶,۳۴۹)
	(۴۶,۰۸۳,۰۱۸,۷۰۳)	(۵۹,۸۹۹,۳۴۵,۳۹۷)
	(۴۶,۱۰۸,۱۸۲,۳۵۴)	(۷۴,۸۷۴,۱۸۱,۷۴۶)
سود انباشته پایان سال	۳۳۳,۰۵۴,۶۶۰,۲۷۷	۲۶۱,۲۴۷,۷۴۹,۱۱۴



از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۲۰۲,۰۰۶,۱۲۴,۵۳۴
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۲,۱۷۳,۲۴۸,۵۹۸	۱۳۸,۶۸۳,۲۳۰,۷۵۹
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸)	(۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰)
سود سهام پرداختی	(۱۱۳,۶۲۹,۴۰۹,۳۹۳)	(۹۴,۸۵۱,۱۶۷,۸۰۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴۱,۵۷۶,۱۶۳,۳۲۷	۴۴,۰۱۴,۲۷۸,۶۲۷
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۷,۲۷۹,۳۰۹,۸۱۴)	(۶۰,۰۹۶,۵۹۴,۲۴۹)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۶,۲۷۶,۴۹۹	۵۵۹,۳۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۴۴۹,۳۸۹,۸۷۷)	(۲۰,۷۳۱,۰۶۵,۴۱۶)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت نامشهود	(۱,۷۵۴,۶۷۴,۰۰۰)	(۲,۳۱۵,۲۵۸,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	-	(۳,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴۶۰,۸۱۸,۱۳۹,۶۳۴	۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	(۵۶۴,۴۴۴,۶۱۱,۶۳۵)	(۶۶۳,۵۰۸,۸۲۰,۰۶۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱۳,۶۲۴,۲۵۹,۳۷۹)	(۱۹۸,۵۰۸,۹۴۳,۷۷۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹,۷۵۷,۷۰۳,۵۲۱)	(۱۲,۵۸۵,۱۳۴,۵۶۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:		
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)	(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)	(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۴,۰۳۸,۳۸۳,۶۴۳)	(۱۸,۳۳۰,۰۳۴,۲۳۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲	۹۲,۲۵۰,۷۸۱
مانده وجه نقد در پایان سال	۸,۸۱۳,۲۶۷,۲۴۱	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲
مبادلات غیر نقدی	۵۷,۵۷۶,۳۴۹	۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳
۳۰		

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۵/۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۷/۱۲ جزء بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان می باشد.

بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان‌های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۳۸۶/۷/۴ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرایی از تاریخ ۱۳۸۶/۷/۱۰ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

- ۱-۲-۱- تشکیل، سازماندهی و اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۲- پذیرش کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هر کدام مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضا و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضا به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را با عهده دارند، از جمله شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه‌ی وجوه.
- ۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا.
- ۱-۲-۷- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.
- ۱-۲-۸- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.
- ۱-۲-۹- تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۱۰- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱-۲-۱ پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آن‌ها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل داد و ستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود.

۱۲-۲-۱ اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳				۱۳۹۴				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۴۸	۵	-	۱۵۳	۱۴۸	۵	-	۱۵۳	کارکنان قراردادی
۶	-	۱	۷	۶	-	۱	۷	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۱ مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱-۲ سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک
از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

۲-۲-۱ دارایی‌های نامشهود

۱-۲-۲-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۲-۲-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و پراساس روش خط مستقیم ۴ ساله مستهلک می‌گردد.

۳-۲-۲-۲ سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۷۱



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دقتی دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۵) قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	-

۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۱۶). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه، با اختیار مدیرعامل می‌تواند تا ۳ ماه محاسبه و پرداخت گردد.

۲-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۷- منابع شناخت درآمد

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاهای، اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و بر اساس مصوبات هیأت مدیره شرکت، و با در نظر گرفتن سقف هایی که سازمان بورس و اوراق بهادار بر این موارد تعیین کرده است محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو و دویست و ده هیأت مدیره آن سازمان به تاریخهای ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ و ۱۳۸۶/۱۲/۲۴ و ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۲-۷-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۵ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر یکصد میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید.

۲-۷-۲- سقف حق پذیرش کالای عرضه شده برای هر یک از کالاهای پذیرفته شده شامل فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «۰/۷ در هزار ارزش برآوردی معاملات سالانه به تشخیص بورس کالا حداکثر تا ۵۰ میلیون ریال» تعیین گردید که توسط بورس کالا برای یک بار و هنگام پذیرش کالا از متقاضی پذیرش کالا اخذ می شود. متقاضیان پذیرش کالاهای کشاورزی از پرداخت حق پذیرش معاف اند.

۲-۷-۳- سقف حق درج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۰/۲ در هزار ارزش معاملات انجام شده در طی یکسال حداکثر تا ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردید که توسط بورس کالا از شرکت عرضه کننده کالا اخذ میگردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق درج معاف می‌باشند.

۲-۷-۴- سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می‌کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۲-۷-۵- کارمزد معاملات آتی: بااستناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران سقف کارمزدهای معاملات آتی در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب و جهت اجرا به شرح زیر ابلاغ گردید:

۲-۷-۵-۱- کارمزدهای بورس:

الف - کارمزد معاملات: خریدار و فروشنده هر یک موظف هستند بابت هر بار معامله یک قرارداد آتی تا سقف ۲۰,۰۰۰ ریال کارمزد به شرکت بورس کالای ایران پرداخت نمایند.

ب - کارمزد تسویه: خریدار و فروشنده هر یک موظف هستند بابت تسویه هر قرارداد آتی که منجر به تسویه نقدی یا تحویل می‌گردد تا سقف ۵۰,۰۰۰ ریال کارمزد به شرکت بورس کالای ایران پرداخت نمایند.

۲-۷-۶- براساس بند ۶ مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ کارمزد معاملات سلف بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، از بازارساز یا بازارگردان ۰/۰۷۲ در هزار حداکثر تا سقف ۳ میلیون ریال بابت فروش و برای سایر فعالان بازار مذکور جمعاً ۰/۲۴ در هزار (۰/۰۹۶ در هزار برای خرید و ۰/۱۴۴ در هزار برای فروش) حداکثر تا سقف ۲ میلیون ریال بابت خرید و ۳ میلیون ریال بابت فروش تعیین گردید.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۷۳



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۷,۷۲۹,۶۷۰,۸۴۱	۲۱,۳۶۲,۲۶۴,۵۰۹
موجودی نزد بانک‌های امانی	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	-
موجودی صندوق ارزی	۶۷۰,۷۹۸,۷۹۴	۱,۲۰۲,۸۱۵,۰۵۰
تنخواه‌گردان‌ها	۲۱,۲۹۸,۵۲۲	۱۱۸,۷۶۶,۰۷۳
	۸,۸۱۳,۲۶۷,۲۴۱	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲

۳-۱- موجودی نزد بانک‌های امانی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای	۳۹۳,۸۲۸,۲۰۰,۶۴۴	۴۳۳,۱۱۸,۸۲۶,۹۹۱
بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای	(۱۹,۹۱۴,۲۵۷,۶۲۱)	(۹۳,۹۳۳,۷۳۰,۲۰۵)
جرائیم تاخیر معاملات	(۷۴,۰۲۹,۲۷۰,۴۱۳)	(۱۴۹,۹۹۹,۱۷۰,۷۶۵)
سپرده معامله کارگزاران	(۱۴۵,۸۵۷,۹۴۰,۴۵۶)	(۱۱۲,۶۲۵,۲۶۴,۹۹۵)
	۱۵۴,۰۲۶,۷۳۲,۱۵۴	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶
کسر می‌گردد: تهاثر ذخیره وجوه تضمین معاملات با موجودی نزد بانکهای امانی (یادداشت ۱۱-۲)	(۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰)	(۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶)
خالص مانده موجودی نقد معاملات اتاق پایاپای	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	-

۳-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به معاملات اتاق پایاپای بوده که به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و ماهیت آن، با مانده حسابهای بانکی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهاثرشده است. همچنین در اجرای مفاد بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه که مقرر گردیده تا پایان برنامه مذکور عملیات تسویه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، در همین راستا به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید پس از طی فرآیند تصریح شده در این صورتجلسه انتقال عملیات مذکور به شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه صورت پذیرد. با توجه به اینکه یکی از شروط این انتقال ارزیابی سامانه های تسویه معاملات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و پرداخت بهای مربوطه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی می باشد، هیأتی متشکل از ۵ نفر از کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران نسبت به ارزیابی سامانه های مربوطه اقدام نمود. نتایج حاصله به شرکت مذکور و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده تا پس از توافق نهایی نسبت به تعیین تکلیف و انتقال عملیات تسویه و پایاپای به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام شود.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۱-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و به طرف ذینفع پرداخت می شود. مانده حساب جرائم تاخیر معاملات پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای پرداخت خواهد شد. مانده جرایم معاملات در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۵۴.۰۰۳ میلیون ریال متعلق به ۱۷ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده و همچنین، مبلغ ۱۹.۷۰۷ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۶ شرکت عرضه کننده در کمیته رسیدگی به اعتراضات مشتریان است.

۳-۱-۳- به موجب مصوبه هیأت مدیره در خصوص اخذ ضمانت لازم از عرضه کنندگان کالاها تا زمان تحویل کالا در قالب سلف مقرر گردید ارزش معامله نزد شرکت بورس کالا تا زمان تحویل کالا نگهداری یا ضمانتنامه بانکی معتبر اخذ گردد که نوع و نحوه اخذ آن به مدیر عامل تفویض شده است. به همین منظور حساب مذکور به سپرده معاملات تخصیص داده و مانده پایان دوره مربوط به معاملات صورت گرفته توسط شرکتهای کارگزاری صبا جهاد، مبین سرمایه، آتی ساز، فولاد سیادان ابهر، صنایع هفت الماس و کارگزاری بانک ملت می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

۳-۱-۴- خالص مانده موجودی نقد معاملات اتاق پایاپای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳,۰۵۴,۱۱۶,۷۹۴	۳,۳۶۴,۳۹۶,۷۹۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۲۲,۰۵۷,۲۹۹	۲,۶۵۱,۳۱۷,۰۰۱	تفاوت حق درج و پذیرش با جرایم
(۲۱۹,۸۵۷,۸۱۲)	۲,۱۶۹,۰۱۰	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۳-۲-۵)
۲,۷۷۰,۰۶۷,۴۴۰	-	انتقال به سایر حساب های پرداختی
-	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	

۳-۲- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۴۳۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۰۱ میلیون ریال) است.

۳-۳- موجودی صندوق ارزی معادل ۱۳.۱۷۷ دلار آمریکا، ۴.۱۲۹/۸ یورو و ۱.۸۲۹ لیر ترکیه، ۴۷۴.۵۰۰ روبل روسیه، ۵۱.۰۰۰ درهم ارمنستان و ۷۹۷/۹۵ فرانک سوئیس به تاریخ ترازنامه می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

نرخ سود	۱۳۹۴	۱۳۹۳
درصد	ریال	ریال
۲۴	۳۸۱,۵۷۰,۷۶۱,۲۳۶	-
۲۳-۲۶	۹۸,۸۷۳,۸۵۰,۳۹۹	-
۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	۸۷۶,۰۱۱,۱۰۹	۱۷۷,۲۳۶,۹۴۰,۴۲۲
۲۴-۲۵	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	-	۵۴,۴۵۷,۲۱۰,۳۲۱
	۶۱۵,۳۲۰,۶۲۲,۷۴۴	۵۱۱,۶۹۴,۱۵۰,۷۴۳

۴-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با حداکثر سود اقدام گردیده است. سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۱۵۶.۰۵۲ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۷ می‌باشد.

۴-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک رفاه به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است. (به شرح یادداشت ۳۱)

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
۵-۱ دریافتنی‌های تجاری	۳,۱۶۰,۱۸۲,۷۴۹	۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴
۵-۲ دریافتنی‌های غیر تجاری	۲۱,۹۳۱,۵۰۶,۳۴۱	۱۵,۱۵۰,۲۸۶,۷۷۹
	۲۵,۰۹۱,۶۸۹,۰۹۰	۱۹,۹۲۹,۰۰۷,۱۳۳

۵-۱- دریافتنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
۵-۱-۱ طلب از کارگزاران	۱,۰۳۵,۱۶۸,۰۰۵	۲,۲۵۰,۸۴۸,۱۷۸
۵-۱-۲ طلب از عرضه کنندگان کالا	۲,۱۲۵,۰۱۴,۷۴۴	۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶
	۳,۱۶۰,۱۸۲,۷۴۹	۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۷۶





(مبالغ به ریال)

[illegible]

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۱-۲- مانده بدهی شرکت‌های عرضه‌کننده کالا بابت حق درج و حق پذیرش کالاهای عرضه شده در بورس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۲۱,۶۷۵,۵۲۳	۲۵۷,۳۳۸,۱۴۸	دنیای مس
۶۶,۵۱۳,۵۴۲	۲۱۶,۵۱۳,۵۴۲	عایق اصفهان
۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	کیهان توسعه البرز
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
-	۱۳۴,۲۴۶,۹۱۶	المهدی
۹۶,۶۲۸,۷۷۱	۱۲۱,۹۴۰,۲۷۲	تولیدی صنعت قیر هرمزگان
۱,۹۱۸,۰۴۴,۹۰۵	۱,۰۶۹,۹۶۶,۴۳۱	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶	۲,۱۲۵,۰۱۴,۷۴۴	

۵-۲- دریافتنی‌های غیر تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹	۵-۲-۱- بدهی کارکنان
۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹	۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲	۵-۲-۲- سایر حسابهای دریافتنی
۱۷,۷۲۵,۹۴۶,۷۷۹	۲۴,۱۹۳,۰۵۲,۳۴۱	
(۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۱,۵۴۶,۰۰۰)	کسرمی شود: دریافتنی‌های بلندمدت (حصة بلند مدت وام کارکنان)
۱۵,۱۵۰,۲۸۶,۷۷۹	۲۱,۹۳۱,۵۰۶,۳۴۱	

۵-۲-۱- مانده بدهی کارکنان از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۴۰,۱۲۲,۰۰۰	۴,۷۴۷,۸۹۶,۰۰۰	۵-۲-۱-۱- وام کارکنان (حصة جاری و بلند مدت)
۲۲۴,۶۱۵,۴۴۰	۲۳۳,۸۱۰,۴۰۹	جاری کارکنان
۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۷۹



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۲-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴.۷۴۸ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتنی های بلندمدت منعکس شده است.

۵-۲-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
بانک صادرات	۸,۲۳۲,۷۰۹,۵۸۴	۲,۷۴۵,۵۲۷,۱۶۱
ذوب آهن اصفهان	۱,۲۷۶,۰۸۰,۷۳۶	-
بانک آینده	۸۱۲,۰۵۴,۷۹۹	-
بانک اقتصاد نوین	۳۷۷,۸۹۰,۴۸۷	۱۷۶,۰۲۴,۲۷۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۳۶۳,۱۹۱,۰۴۱	-
بانک ملی	۲۹۵,۹۷۶,۸۷۸	۳۷۸,۲۰۲,۱۷۰
بانک مسکن	۲۴۸,۶۷۰,۵۶۸	۱۰۲,۴۲۰,۵۶۸
المهدی	۲۳۹,۱۷۴,۲۰۸	۶۱,۳۲۶,۷۲۰
بانک تجارت	۲۲۹,۰۲۸,۰۷۰	۱۲۳,۲۸۷,۷۲۵
بانک رفاه کارگران	۱۲۵,۸۱۵,۷۵۷	۵۰,۵۸۵,۲۴۳
بانک ملت	۱۰۸,۷۵۷,۵۷۸	۵۳۰,۳۴۷,۵۵۲
بانک سپه	۳۲,۲۷۸,۹۹۳	۲۱۰,۲۵۳,۱۸۵
بانک کشاورزی	۳۱,۹۵۸,۲۱۸	۲۵,۹۱۲,۱۴۲
سایر بدهکاران	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱
سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)	۱,۲۱۱,۳۷۵,۲۹۴	۲,۴۳۰,۹۳۸,۸۸۲
	۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲	۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



۵-۲-۲-۱- با توجه به اینکه سپرده‌های بانکی در اواسط ماه افتتاح گردیده اند و سود آنها پس از گذشت یک ماه از تاریخ گشایش به حساب‌های شرکت واریز می گردد، سود تعداد روزهای باقیمانده اسفند ماه سال ۱۳۹۴ محاسبه و به حساب بدهی بانک‌های مربوطه ثبت گردید که در فروردین ماه سال ۱۳۹۵ بخشی از آن به حساب‌های شرکت واریز و از بدهی بانک‌های یاد شده خارج گردیده است.



۵-۲-۲-۲- حساب‌های فوق مربوط به اجاره محل بانک‌ها و شرکت‌ها در تهران و کیش می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۲-۵- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال در قبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصویب شرکت بورس کالای تغییر نام یافته و قائم مقام سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی است، از حساب شرکت بورس کالای ایران برداشت شده است پس از پیگیری های بعمل آمده در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ رای مرجع تجدید نظر بر علیه خوانده و به نفع شرکت بورس کالای ایران صادر گردید، اقدامات لازم جهت اجرای دادنامه مرجع تجدید نظر و استیفای حقوق شرکت از جمله شناسائی و توقیف اموال محکوم علیه و طرح دعوی علیه قاضی رسیدگی کننده به پرونده و نیز اقامه یک دعوی جداگانه علیه آقای سعید رزمجو در دادگستری مشهد انجام و طی دو جلسه رسیدگی، در نهایت طی رأی دادگاه به شماره ۱۲۶۸-۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸، ایشان به پرداخت اصل خواسته و خسارت تأخیر به نفع شرکت بورس کالای ایران محکوم گردید. در دی ماه سال ۱۳۹۱، بر اساس دعوی آقای رزمجو علیه اعضاء کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران (بعنوان دادگاه بدوی) اعضاء کمیته ماده مذکور را به تشکیل آن و اعمال ماده ۵۷ الزام نموده است. رأی مزبور مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفت و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۲ توسط شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران تأیید و متعاقباً در همین رابطه اجراییه صادر و به اعضاء کمیته ابلاغ گردید و پرونده روند اجرایی خود را سپری می نماید.

بر اساس ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس فلزات و کشاورزی اعم از منقول و غیر منقول، وجوه نقد، سپرده های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی ها پس از کسر بدهی ها و همچنین وجوه ذخیره گسترش بورس، در کمیته ای مرکب از رئیس سازمان، نماینده منتخب کارگزاران بورس مربوط و نماینده شورا اعضاء و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت سهامی بورس مربوط و سازمان به ترتیب به عنوان سرمایه و منابع مالی در اختیار تسهیم میشود. تصمیمات این کمیته پس از تصویب وزیر امور اقتصادی و دارایی اجرا میشود.

۴-۲-۵- مانده مذکور مربوط به تسویه معاملات سلف استاندارد و سپرده کالایی از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷	۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱	پیش پرداخت مالیات
۱,۹۸۸,۷۷۳,۳۸۱	۲,۱۰۸,۷۹۴,۳۲۰	پیش پرداخت بیمه
۳,۵۶۴,۰۰۸,۵۶۶	۱,۶۵۲,۸۶۱,۷۸۰	پیش پرداخت هزینه ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت حسابرسی
۸,۶۱۰,۰۰۹,۹۸۴	۴,۸۷۳,۵۸۸,۱۶۱	
(۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷)	(۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱)	کسر می گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۲)
۵,۷۰۲,۷۸۱,۹۴۷	۳,۷۶۱,۶۵۶,۱۰۰	

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
۷-۱	۲۰,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷-۲	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
	۱۳۲,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می شود:

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال				ریال	ریال
سرمایه گذاری‌های سریع‌المعامله					
(توافقی پایه فرابورسی):					
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۷-۱-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بورس انرژی	۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴	۷-۱-۱	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
					۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۸,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
اضافه می شود: پیش پرداخت سرمایه‌گذاری					
					-
					۱۸,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰

سایر شرکت‌ها:

شرکت مرکز مالی ایران	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷-۱-۲	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰
					۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰

۷-۱-۱- سود سهام شرکت‌های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۲۷ درج گردیده است. ارزش بازار سرمایه گذاری سریع‌المعامله (توافقی پایه فرابورسی) در تاریخ ترازنامه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و شرکت بورس انرژی بترتیب بالغ بر ۱۴۰ و ۲۰/۳ میلیارد ریال می باشد.

۷-۱-۲- میزان دارایی‌های شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) براساس صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ (حسابرسی شده) بالغ بر ۳۱/۹ میلیارد ریال و نیز درآمدها و سود انباشته آن به ترتیب ۳۹/۲ میلیارد ریال و ۱۴/۳ میلیارد ریال می باشد. باتوجه به این که مبالغ یادشده در برابر میزان دارایی‌ها و درآمدهای شرکت سهم ناچیزی بوده و اطلاعات بالهیمیتی درخصوص عملکرد مالی شرکت ارائه نمی نماید از ارائه صورت‌های مالی مجموعه (صورت‌های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۷-۲- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

نرخ سود	۱۳۹۴	۱۳۹۳
درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی	۲۰-۲۴	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا	۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۷-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک صادرات به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است. (به شرح یادداشت ۳۱)

۸- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
حق کسب و پیشه	۸-۱	ریال
نرم افزارهای رایانه ای	۸-۲	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰
حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب		۲,۵۸۸,۱۶۲,۳۹۱
خطوط تلفن ثابت		۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
خطوط تلفن همراه		۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰
حق امتیاز دیتا مخابرات		۲۱,۵۰۰,۰۰۰
		۶,۰۷۱,۲۰۰
	۱۳,۳۰۴,۰۲۶,۹۹۳	۱۲,۲۲۱,۹۷۹,۰۹۱

۸-۱- حق کسب و پیشه شامل حق سرقفلی ۲ باب مغازه ساختمان طالقانی شرکت می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸-۲- نرم افزارهای رایانه ای

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۸۸۴,۰۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	نرم افزار بازرسی -سامیکس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت TME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کتابخانه دیجیتال
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	سامانه پهنای باند
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تردینگ
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتاق خبر و سایت
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار مدیریت فرایند و سامانه فراگیر آموزش
۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مدار بسته
۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	سیستم جامع مدیریت منابع انسانی
۵۸,۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۰,۰۰۰	نرم افزار PAPER IP LICENSE
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مجمع
۳۸۲,۵۶۵,۵۵۰	۳۹۰,۱۹۵,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۵,۳۹۲,۹۳۹,۷۵۰	۵,۸۹۳,۴۷۹,۷۵۰	جمع
(۲۷,۴۸۰,۷۳۵۹)	(۳,۳۷۷,۴۳۳,۴۵۷)	کسر میشود :استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۲,۵۸۸,۱۶۲,۳۹۱	۲,۵۱۶,۰۴۶,۲۹۳	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹- دارای‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال	مبلغ در	فروخته شده	استهلاک	مبلغ در	مبلغ در	پایان سال	تغییرات	فروخته شده	افزایش	مبلغ در	شرح
۱۳۹۲	۱۳۹۶	-	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	-	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	ساختن و تاسیسات
۱۳۹۳	۱۳۹۷	۵۲۱۳۰۳۶۶۵۸۹	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	تجهیزات
۱۳۹۴	۱۳۹۸	۱۶۵۸۵۰۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	اتاقک و وسعینوات
۱۳۹۵	۱۳۹۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	وسایل نقلیه
۱۳۹۶	۱۴۰۰	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	ابزار آلات
۱۳۹۷	۱۴۰۱	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۳۹۸	۱۴۰۲	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۳۹۹	۱۴۰۳	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۰	۱۴۰۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۱	۱۴۰۵	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۲	۱۴۰۶	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۳	۱۴۰۷	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۴	۱۴۰۸	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۵	۱۴۰۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۶	۱۴۱۰	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۷	۱۴۱۱	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۸	۱۴۱۲	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۰۹	۱۴۱۳	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۰	۱۴۱۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۱	۱۴۱۵	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۲	۱۴۱۶	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۳	۱۴۱۷	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۴	۱۴۱۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۵	۱۴۲۰	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۶	۱۴۲۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۷	۱۴۲۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۸	۱۴۳۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۱۹	۱۴۳۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۰	۱۴۴۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۱	۱۴۴۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۲	۱۴۵۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۳	۱۴۵۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۴	۱۴۶۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۵	۱۴۶۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۶	۱۴۷۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۷	۱۴۷۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۸	۱۴۸۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۲۹	۱۴۸۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۰	۱۴۹۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۱	۱۴۹۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۲	۱۵۰۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۳	۱۵۰۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۴	۱۵۱۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۵	۱۵۱۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۶	۱۵۲۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۷	۱۵۲۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۸	۱۵۳۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۳۹	۱۵۳۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۰	۱۵۴۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۱	۱۵۴۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۲	۱۵۵۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۳	۱۵۵۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۴	۱۵۶۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۵	۱۵۶۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۶	۱۵۷۴	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸۸	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۶۳۳۸۱۰۸۷۵	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۶۱۸۱۳۶۴۰۰	۱۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	جمع
۱۴۴۷	۱۵۷۹	۱۰۵۷۸۸۸۸۸۸									

دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۳۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش سهمیه ای برخوردار است.

-9-2

انجام و پیگیری می‌باشد. (دادداشت ۱۴)

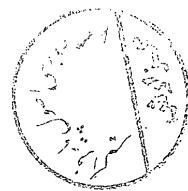
افزایش، تحمبات عمدتا بايت خت بد... ۹-۳

افزایش تجهیزات بابت خرید سرور، سوئیچ، هارد، اکسس پوینت و پرینتر می باشد.

پیش پرداخت سرمایه ای به ترتیب اهمیت عمدتاً به روش زیر انجام می شود:

نظارتی، مے، باشد.

نظارتی) می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	-
۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	-

سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک های ملت و تجارت

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
۱۱-۱	۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳	۱,۱۷۹,۲۴۲,۴۹۴
۱۱-۲	۲۷,۷۴۹,۱۱۴,۱۲۰	۲۴,۸۱۴,۷۳۸,۵۳۶
	۲۹,۴۵۳,۸۸۸,۶۶۳	۲۵,۹۹۳,۹۸۱,۰۳۰

پرداختنی تجاری

پرداختنی غیرتجاری

۱۱-۱- پرداختنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
۵-۱-۱	۱,۲۰۱,۷۵۸,۳۴۸	۳۹۶,۹۲۰,۸۰۸
	۵۰۳,۰۱۶,۱۹۵	۷۸۲,۳۲۱,۶۸۶
	۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳	۱,۱۷۹,۲۴۲,۴۹۴

بدهی به کارگزاران

بدهی به عرضه کنندگان کالا

۱۱-۲- پرداختنی غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
۱۱-۲-۱	۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰	۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶
۱۱-۲-۲	۱۳,۷۱۱,۶۷۶,۵۶۳	۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲
	۲,۳۸۱,۳۴۷,۰۰۰	۳,۳۳۲,۱۱۲,۱۸۲
	۲,۱۳۳,۰۳۸,۹۸۴	۱,۶۸۷,۷۹۴,۳۷۹
	۱,۲۵۸,۲۵۸,۴۰۰	۱,۰۰۴,۵۱۹,۷۷۵
۱۱-۲-۳	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۲-۴	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰
	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰
	۲۴۰,۶۲۹,۰۰۷	۱۲۲,۶۰۵,۸۱۱
	۱۷۸,۶۰۰,۸۸۱	۱۲۶,۵۳۴,۹۶۰
۱۱-۲-۵	۶,۸۵۸,۸۴۴,۰۸۵	۵,۷۱۹,۷۴۵,۸۷۷
	۱۸۱,۳۸۴,۳۴۷,۱۹۰	۱۰۱,۴۷۵,۳۹۹,۵۶۲
	(۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰)	(۱۲۶,۶۰۵,۶۶۱,۰۳۶)
	۲۷,۷۴۹,۱۱۴,۱۲۰	۲۴,۸۱۴,۷۳۸,۵۳۶

ذخیره وجوه تضمین معاملات

ذخیره هزینه های معوق

مالیات پرداختنی حقوق

سپرده بیمه پیمانکاران

سازمان تامین اجتماعی

سپرده رهن شرکتهای کارگزاری

سپرده رهن بانکها

سپرده رهن شرکت المهدی

مالیات پرداختنی تکلیفی

سپرده های دریافتی حسن انجام کار

سایر اقلام

کسر می گردد: تهاثر ذخیره وجوه تضمین معاملات با موجودی نزد بانکهای امانی (یادداشت ۱-۳)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۲-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۱-۲-۳ و ۳-۱-۳ صورت‌های مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می‌گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می‌دهند" سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴، سازمان مزبور اعلام نموده که این وجوه جزء درآمدهای شرکت بورس کالای ایران نمی‌باشد. ضمناً شرکت بورس کالای ایران طی نامه به شماره ۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ نسبت اخذ استعلام مجدد از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تعیین تکلیف منافع حاصل از وجوه مزبور اقدام نمود. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۲۱/۱۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام نموده پیشنهاد بورس کالا مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می‌باشد. از اینرو با توجه به پاسخ سازمان، مبلغ مزبور تا اظهار نظر قطعی سازمان در سرفصل فوق نگهداری می‌گردد.

۱-۲-۲- ذخیره هزینه های معوق از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۷,۲۹۳,۱۵۶,۰۰۰	۸,۴۳۵,۱۵۴,۰۰۰
-	۲,۰۰۵,۹۱۲,۵۴۸
۷۷۱,۴۸۲,۹۱۲	۳,۲۷۰,۶۱۰,۰۱۵
۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲	۱۳,۷۱۱,۶۷۶,۵۶۳

ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۱)

صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان

ذخیره سایر هزینه های عمومی

۱-۲-۲-۱- بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سنوات قبل و نیز با توجه به عدم انعقاد قرارداد اجاره با شرکت ذوب آهن اصفهان و ادعای حقوقی

این شرکت، اجاره محل (تالار اصفهان) محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

۱-۲-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور سپرده دریافتی از کارگزاران عضو در ساختمان شرکت واقع در جزیره کیش می باشد که اقلام تشکیل دهنده آن

شرح یادداشت شماره ۱-۱-۵- درج گردیده است.

۱-۲-۴- سپرده رهن بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰

سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا

سپرده رهن بانک صنعت و معدن - شعبه بورس کالا

سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا

سپرده رهن بانک سپه - شعبه بورس کالا

۱-۲-۵- سایر اقلام از مبالغ زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱,۹۹۶,۴۹۱,۹۳۲	۱,۸۴۶,۸۴۹,۵۱۸
-	۹۵۲,۰۱۷,۰۰۰
-	۵۵۸,۷۵۲,۵۳۰
۳,۷۲۳,۲۵۳,۹۴۵	۳,۵۰۱,۲۲۵,۰۳۷
۵,۷۱۹,۷۴۵,۸۷۷	۶,۸۵۸,۸۴۴,۰۸۵

بیمه دانا (بیمه تکمیلی کارکنان)

آب و فاضلاب تهران - خرید انشعاب فاضلاب

تهیه غذای فارسی

سایر اقلام (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۸۶





شرکت نیرو س کالای ایران (سهامی عام)

۸۲

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت ارائه
به مجمع عمومی عادی سالانه‌ی صاحبان سهام
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

شرکت نیرو س کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

نوعی تشخیص (یادداشت)	۱۳۹۳ ریال	۱۳۹۴- ریال				سودبرآوردی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	انبرزی	
۱۲-۱	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۱,۲۲۶,۰۵۸,۱۹۸	۶۱,۲۲۶,۰۵۸,۱۹۸	۶۳,۱۱۲,۷۹۴,۳۷۷	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	۱۳۹۲
۱۲-۲	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	-	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	-	-	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۳۹۳
۱۲-۳	-	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	-	-	-	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	۱۳۹۴
	۴۵,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴				جمع	
	(۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱)	(۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷)					کسری شود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶)
	۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷	۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷					

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۴۲,۹۸۴ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۱,۸۷۲ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قیوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لذا برگ تشخیص یا قطعی از سازمان مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق قانون مالیاتهای مستقیم و با احتساب معافیت های قانون مزبور محاسبه و لحاظ گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	مانده پرداخت نشده:
۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ مطابق برنامه زمانی مصوب نسبت به پرداخت سود سهام صاحبان سرمایه شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ اقدام شده است. لیکن برخی از سهامداران محترم حقیقی شرکت علیرغم اعلام موضوع از طریق جراید کثیرالانتشار و پرتال شرکت جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند. از مانده فوق مبلغ ۳۳۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۲ و مبلغ ۳۳۶ میلیون ریال مابقی مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک ملت شعبه بورس کالا بمبلغ ۲۴.۲۲۰ میلیون ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۴ درصد در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک و شرایط بازپرداخت پنج ساله (۶۰ قسط) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ بوده و تا تاریخ صورتهای مالی سالانه کلیه اقساط تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است. ازبابت تسهیلات مذکور، ساختمان اداری شرکت واقع در تهران- خیابان رودسر در رهن بانک ملت قرار گرفته و مکاتبات در جهت فک رهن وانتقال سند مالکیت به نام شرکت بورس کالای ایران صورت گرفته است لذا پیگیریهای لازم تا حصول نتیجه ، توسط واحد حقوقی در حال انجام می باشد. (یادداشت ۲-۹) .

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۲,۵۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۱۵-۱ سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۳۱۰۳۵۹ بانک کشاورزی)
۱۵,۱۲۲,۷۳۹,۷۲۴	۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۲	۱۵-۱ سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۵۹۳۹۰۳ بانک رفاه)
۵,۲۷۳,۴۷۶,۲۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۲۰,۳۹۶,۲۱۵,۹۴۸	۱۷,۶۵۹,۳۱۵,۰۷۰	

۱۵-۱- در زمان افتتاح حساب سپرده سرمایه گذاری (کوتاه مدت) نزد بانک کشاورزی و رفاه به شرح فوق، کل سود دوره سپرده‌گذاری با نرخ سود ۲۰ درصد در همان زمان به حساب شرکت واریز شده که در طی دوره سپرده‌گذاری به مرور مستهلک و به درآمد منظور می‌گردد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	پرداخت شده طی سال
(۱,۳۸۰,۸۹۷,۴۸۳)	(۱,۴۴۳,۹۸۶,۳۷۷)	ذخیره تامین شده
۴,۷۴۶,۸۳۴,۳۸۹	۶,۰۴۸,۱۸۸,۱۰۶	مانده در پایان سال
۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۴۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
درصد تعداد سهام	درصد تعداد سهام	تعداد سهامداران
۹.۷۴	۹.۷۴	۳۳
۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۱۹.۵۳	۸۷
۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۳۸.۷۸	۴۷
۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	نهاد های مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۳۱.۹۵	۴,۳۲۴
۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۱۰۰	۴,۴۹۱
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

بر اساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان میتواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت ، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود ، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل چهارصد و پنجاه میلیارد ریال) تعیین شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبنای شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخ‌های مربوطه در یادداشت ۷-۲ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت های ۱-۲۰ و ۲-۲۰ ذیل و بر حسب کارگزاران در یادداشت ۱-۵-۵ درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۳		یادداشت
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷	۲۷۷,۷۱۳,۷۴۴,۹۸۲	۵۳۴,۱۲۰,۸۲۶,۲۱۱,۴۰۱	۳۶۹,۵۸۸,۲۵۰,۸۸۸	۲۰-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران
۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۲۰-۲ درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش
۴۷۲,۰۱۸,۳۰۶,۷۱۳,۴۳۷	۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶	۵۷۴,۰۵۹,۳۰۴,۴۲۹,۰۹۷	۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲	

۲۰-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۳		یادداشت
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۹۳۳,۷۹۴,۸۰۲,۴۰۳	۱۰۲,۳۲۴,۵۷۲,۸۲۰	۱۹۷,۳۰۱,۶۹۸,۱۹۲,۰۰۰	۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶	۲۰-۱-۱ کالاهای صنعتی و معدنی
۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۲۷۰	۱۶۳,۰۱۸,۷۷۰,۶۹۸,۴۰۱	۱۶۲,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰	۲۰-۱-۲ کالاهای نفتی و پتروشیمی
۱۶۶,۸۰۲,۶۷۹,۱۸۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۳,۹۶۸,۰۰۰	۱۷۰,۱۶۶,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۲۰-۱-۳ کارمزد معاملات آتی
۹,۴۰۰,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰	۹,۱۸۵,۲۳۱,۵۹۶	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۵,۰۰۰	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴	۲۰-۱-۴ کالاهای کشاورزی
۶,۷۶۳,۶۵۳,۸۲۳,۰۱۵	۱,۳۶۴,۸۳۴,۱۶۳	۱,۹۶۸,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۵۶,۷۱۲	۲۰-۱-۵ کارمزد معاملات سلف استاندارد
۱,۲۰۴,۵۰۳,۳۵۰,۳۰۹	۹۶۳,۶۶۱,۲۴۱	-	-	کارمزد معاملات سپرده کالایی
۱۹۴,۳۳۳,۸۹۳,۹۶۰	۱۹۴,۳۳۳,۸۹۲	۳۶,۲۱۷,۵۶۶,۰۰۰	۳۶,۲۱۷,۵۶۶	بازار فرعی- پلیمر
۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷	۲۷۷,۷۱۳,۷۴۴,۹۸۲	۵۳۴,۱۲۰,۸۲۶,۲۱۱,۴۰۱	۳۶۹,۵۸۸,۲۵۰,۸۸۸	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱-۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای صنعتی و معدنی به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۵۸۹,۳۰۱,۴۸۶	۱۴۷,۴۹۴,۴۹۶,۸۷۴,۰۰۰	۶۵,۹۲۳,۰۰۴,۲۷۶	۹۲,۲۷۹,۲۷۶,۰۰۴,۰۰۰	فولاد
۳۰,۳۷۵,۶۶۶,۴۲۰	۳۰,۸۶۷,۸۹۱,۸۴۹,۰۰۰	۲۳,۰۷۸,۹۷۲,۳۴۶	۲۳,۱۷۰,۱۰۱,۶۴۵,۰۰۰	مس
۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰	۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰,۰۰۰	۹,۴۰۴,۵۲۵,۲۲۰	۹,۵۶۶,۳۴۶,۱۴۰,۰۰۰	آلومینیوم
۲,۳۸۵,۱۱۲,۶۰۸	۳,۱۳۹,۰۹۳,۷۰۵,۰۰۰	۱,۶۰۷,۰۱۴,۵۶۶	۱,۶۰۷,۰۱۴,۵۷۵,۰۰۰	سنگ آهن
۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۵۶	۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۴۸,۰۰۰	۱,۴۹۳,۵۳۵,۶۵۸	۱,۴۹۳,۵۳۵,۶۵۴,۰۰۰	کنسانتره و مولیبدن
۲۴۷,۵۷۲,۰۹۶	۲۴۷,۵۷۲,۰۷۶,۰۰۰	۷۰۲,۱۱۸,۷۵۴	۷۰۲,۱۱۸,۷۴۸,۴۰۳	طلا
۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۴۲,۰۰۰	۶۸,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	روی
۸۵,۸۱۰,۴۰۰	۸۵,۸۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۶۰,۰۰۰	۴۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کک
۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶	۱۹۷,۳۰۱,۶۹۸,۱۹۲,۰۰۰	۱۰۲,۳۲۴,۵۷۲,۸۲۰	۱۲۸,۹۳۳,۷۹۴,۸۰۲,۴۰۳	

۱-۲-۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای نفتی و پتروشیمی به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۳۷۸,۸۶۸,۱۲۰	۸۷,۳۷۶,۸۷۹,۹۱۷,۶۰۱	۷۳,۱۵۶,۴۱۰,۹۹۸	۷۳,۱۵۶,۴۱۱,۲۷۹,۴۷۰	پلیمر
۲۳,۶۸۸,۴۷۷,۱۶۰	۲۳,۷۵۳,۸۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۲,۲۰۳,۶۷۰	۲۱,۰۳۲,۲۰۳,۶۷۰,۰۰۰	وکیوم باتوم
۱۹,۰۹۴,۸۷۲,۸۴۲	۱۹,۲۱۷,۰۹۰,۰۴۲,۰۰۰	۱۴,۹۷۵,۲۲۷,۳۹۴	۱۴,۹۷۵,۲۲۷,۳۹۹,۰۰۰	قیر
۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۱۲۲	۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۲۱۲,۸۰۰	۱۲,۱۹۶,۷۰۸,۳۸۸	۱۲,۱۹۶,۷۰۸,۳۷۴,۳۰۰	شیمیایی
۱۳,۲۱۷,۳۷۸,۶۸۰	۱۳,۲۱۷,۳۷۸,۶۸۰,۰۰۰	۷,۷۵۱,۷۸۸,۸۸۰	۷,۷۵۱,۷۸۸,۸۸۰,۰۰۰	لوب کات
۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰	۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۵۰,۷۴۰	۳۵۹,۲۵۰,۷۴۰,۰۰۰	گوگرد
۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰	۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۳۸,۲۰۰	۲۲۱,۰۳۸,۲۰۰,۰۰۰	سلاپس واکس
۵۷,۹۷۰,۴۸۰	۵۷,۹۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گازها
۹,۹۸۵,۲۵۶	۹,۹۸۵,۲۵۶,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	روغن پایه
۱۶۳,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰	۱۶۳,۰۱۸,۷۷۰,۶۹۸,۴۰۱	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۲۷۰	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات آتی تهران عمدتاً ناشی از معاملات سکه طلا می باشد. لازم به توضیح است درآمد حاصل از معاملات آتی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۵-۷-۲) شناسایی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.

۴-۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۳,۴۵۶,۹۵۸	۷۴۳,۴۵۶,۹۶۰,۰۰۰	۳,۴۵۴,۱۸۳,۰۰۶	۳,۶۶۹,۵۸۳,۰۰۵,۰۰۰	ذرت
۱۴۸,۸۰۲,۳۲۴	۱۴۸,۸۰۲,۳۲۵,۰۰۰	۳,۰۱۵,۷۳۵,۸۲۰	۳,۰۱۵,۷۳۵,۸۳۰,۰۰۰	شکر
۲۶۶,۰۲۳,۳۰۲	۲۶۶,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۱۲۹,۱۳۰	۱,۱۲۰,۱۲۹,۱۳۰,۰۰۰	برنج
-	-	۱,۰۲۵,۳۳۳,۶۰۰	۱,۰۲۵,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	روغن خام
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰,۰۰۰	نخود
۶۵,۰۹۹,۱۲۰	۶۵,۰۹۹,۱۲۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۵,۲۷۰	۳۹,۵۱۵,۲۷۰,۰۰۰	کنجاله‌ها
۲,۶۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۸,۹۰۰	۳۶,۲۴۸,۹۰۰,۰۰۰	دانه های روغنی
۴۹,۴۸۴,۸۵۰	۴۹,۴۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۴,۴۱۰	۳۳,۱۷۴,۴۱۰,۰۰۰	جو
۴۲,۴۳۱,۴۰۰	۴۲,۴۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	گندم
-	-	۱۹,۲۴۸,۸۰۰	۱۹,۲۴۸,۸۰۰,۰۰۰	خرما
۳۳۲,۴۰۰	۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۴	۱,۰۸۰,۰۰۴,۰۰۰	زعفران
۳۰۴,۸۰۰	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۵۰	۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	کنسانتره و تفاله
۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مرغ منجمد
۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۵,۰۰۰	۹,۱۸۵,۲۳۱,۵۹۶	۹,۴۰۰,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰	

۵-۲۰-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات سلف استاندارد مربوط به معاملات سلف سنگ آهن، تیراهن، اوره، پی وی سی و سیمان می باشد.

۲-۲۰- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۰-۲-۱ کالاهای پتروشیمی
۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۲۰- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار در همامش مصوبه شماره ۱۷۷۵۹۴/ت ۴۴۷ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۳ هیات وزیران، مبنی بر راه اندازی بورس نفت خام و فرآورده های نفتی و با عنایت به دستور رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار به مدیر عامل این شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۲۱ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پائین دستی صنعت نفت از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده، کالاهای عرضه شده و درآمد حاصله به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	قیر
۳۶,۲۸۳,۸۲۹,۶۰۰	۳۹,۱۷۸,۵۹۳,۷۶۲,۸۳۶	۲۶,۳۵۲,۲۰۰,۰۹۶	۲۷,۹۵۴,۰۳۳,۸۲۵,۳۹۴	گوگرد
۴۸۹,۷۴۴,۶۵۸	۴۸۹,۷۴۴,۶۵۷,۰۰۰	۵۹۵,۷۲۳,۹۹۴	۵۹۵,۷۲۳,۹۹۵,۱۵۶	عایق رطوبتی
۲۷۰,۱۴۸,۰۳۶	۲۷۰,۱۳۹,۷۹۷,۸۶۰	۴۴۹,۰۴۱,۱۴۸	۴۴۹,۰۴۱,۱۴۰,۴۳۰	لوب کات
-	-	۲,۷۶۷,۵۵۶	۲,۷۶۷,۵۵۵,۰۰۰	
۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	

۲-۲۱ حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۲-۷-۴ نیز عنوان شده است سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران به تفکیک کارگزاران در (یادداشت ۱-۱-۵) و در صورت سود و زیان افشاء شده است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	حق عضویت کارگزاران
۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲۲ حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در سال مالی ۱۳۹۴ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۲-۷-۳ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	کالاهای پتروشیمی
۱۳,۷۶۸,۷۲۰,۷۷۳	۱۲,۴۱۳,۵۹۸,۱۴۹	کالاهای صنعتی و معدنی
۴,۰۷۲,۳۱۲,۱۱۸	۳,۵۱۶,۸۰۱,۴۵۱	بازار فرعی
-	۳۴,۸۳۸,۸۷۸	
۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱	۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸	

۲-۲۳ حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخ‌های حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۷-۲ افشاء شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

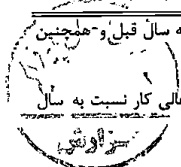
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳	جمع	کیش	تهران	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷,۹۱۵,۶۰۵,۴۰۵	۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵	۴۸۵,۳۷۶,۹۶۸	۹۸,۲۰۸,۰۳۳,۰۳۷	۲۴-۱ دستمزد مستقیم
۸,۹۲۶,۸۸۵,۸۳۷	۹,۵۲۴,۵۵۹,۲۶۳	۲,۳۹۰,۸۱۵,۹۷۶	۷,۱۳۳,۷۴۳,۲۸۷	استهلاک
۷,۴۹۴,۵۶۷,۴۸۵	۷,۳۵۹,۹۱۱,۱۸۷	۶۰,۷۶۹,۷۷۰	۷,۲۹۹,۱۴۱,۴۱۷	رستوران، آبدارخانه و پذیرایی
۵,۸۵۳,۹۳۶,۱۸۸	۵,۲۲۲,۸۰۸,۹۲۲	-	۵,۲۲۲,۸۰۸,۹۲۲	قراردادهای بیمه‌کاری و حق الزحمه ای
۵,۶۷۶,۵۰۸,۲۷۴	۴,۹۰۶,۸۴۹,۴۱۷	۱,۰۲۴,۳۶۹,۴۴۶	۳,۸۸۲,۴۷۹,۹۷۱	اینترنت و پهنای باند
۲,۳۵۶,۹۵۵,۹۴۴	۲,۸۱۳,۳۹۶,۸۳۱	۴۳۰,۱۵۵,۹۰۰	۲,۳۸۳,۲۴۰,۹۳۱	آب، برق، گاز، پست و تلفن
۳,۲۱۱,۵۹۹,۶۳۸	۲,۶۹۶,۸۳۵,۶۳۵	۲,۳۰۸,۱۵۱,۵۰۰	۳۸۸,۶۸۴,۱۳۵	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۱,۵۶۲,۱۲۵,۳۴۹	۲,۰۰۰,۹۹۱,۶۵۹	-	۲,۰۰۰,۹۹۱,۶۵۹	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۲,۲۷۳,۱۵۸,۰۰۰	۱,۶۳۳,۶۲۱,۴۱۰	-	۱,۶۳۳,۶۲۱,۴۱۰	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۷۵۲,۲۵۸,۸۳۰	۱,۳۴۱,۷۴۷,۱۸۱	-	۱,۳۴۱,۷۴۷,۱۸۱	یادداشت
۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	-	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	اجاره محل
۷۲۲,۶۱۵,۴۶۱	۱,۰۶۰,۵۷۵,۳۷۳	۳,۱۷۶,۸۰۰	۱,۰۵۷,۳۹۸,۵۷۳	بهداشت و درمان
۱,۷۹۲,۷۲۳,۷۱۳	۹۴۷,۳۶۵,۰۷۹	-	۹۴۷,۳۶۵,۰۷۹	کمکها و هدایا
۳۹۶,۱۲۱,۲۶۳	۵۴۲,۷۲۸,۹۳۸	-	۵۴۲,۷۲۸,۹۳۸	هزینه های مأموریت
۴۲۱,۶۶۹,۲۰۱	۳۷۳,۷۷۰,۸۳۸	۹۲۰,۰۰۰	۳۷۳,۸۵۰,۸۳۸	لوازم و ملزومات مصرفی
۳۲۵,۴۵۱,۸۸۷	۲۹۳,۵۱۱,۲۰۶	۱۷,۸۷۸,۰۰۰	۲۷۵,۶۳۳,۲۰۶	آموزش و سمینار
۱,۰۷۰,۲۷۳,۸۰۲	۲۵۵,۵۴۱,۳۰۰	-	۲۵۵,۵۴۱,۳۰۰	کتاب و نشریات
۷۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۷۰,۸۱۸,۸۹۰	-	۱۷۰,۸۱۸,۸۹۰	حق حضور در جلسات پذیرش و بازاریابی
۱۵۵,۱۹۷,۵۰۰	۶۱,۳۳۸,۰۰۰	-	۶۱,۳۳۸,۰۰۰	اطلاع رسانی و تبلیغات
۵۸۱,۳۰۵,۹۶۱	۵۷,۸۲۱,۰۰۰	۴,۶۶۹,۰۰۰	۵۳,۱۵۲,۰۰۰	ایاب و ذهاب و پیک
۱,۵۱۵,۸۶۵,۷۴۱	۱,۹۸۸,۴۲۵,۴۹۸	۷۸۹,۲۱۴,۵۱۳	۱,۱۹۹,۲۱۰,۹۸۵	سایر هزینه ها
۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵	۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۲	۷,۵۱۵,۴۹۷,۸۷۳	۱۳۵,۵۷۲,۵۲۷,۷۵۹	

۲۴-۱ هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	جمع	کیش	تهران	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۹۷۴,۸۲۱,۰۵۵	۲۹,۷۰۳,۹۶۸,۹۳۶	۱۱۵,۵۶۰,۳۳۲	۲۹,۵۸۸,۴۰۸,۶۰۴	۲۴-۱-۱ عیدی و پاداش
۱۹,۱۵۰,۷۴۴,۴۹۲	۲۳,۰۲۸,۰۴۷,۵۵۷	۱۳۲,۶۵۲,۵۸۹	۲۲,۸۹۵,۳۹۴,۹۶۸	۲۴-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر
۸,۱۱۷,۲۲۵,۱۴۵	۱۰,۰۲۲,۲۵۴,۵۹۱	۶۰,۶۱۸,۸۵۴	۹,۹۶۱,۶۳۵,۷۳۷	۲۴-۱-۱ بهره وری کارکنان
۶,۳۵۳,۸۲۶,۴۳۸	۷,۴۹۲,۳۲۹,۴۵۶	۷,۹۸۲,۸۲۶	۷,۴۸۴,۳۴۶,۶۳۰	اضافه کاری
۵,۹۴۷,۵۷۸,۲۷۲	۷,۳۰۱,۹۴۴,۷۶۸	۴۲,۵۵۸,۱۴۴	۷,۲۵۹,۳۸۶,۶۳۴	بیمه سهم کارفرما
۲,۳۶۹,۲۱۴,۷۹۲	۵,۷۳۸,۸۷۴,۷۷۱	۱۲,۴۰۸,۵۸۷	۵,۷۲۶,۴۶۶,۱۸۴	۲۴-۱-۲ مزایای پایان خدمت
۳,۱۸۰,۴۶۲,۷۱۱	۳,۴۸۵,۶۸۷,۲۴۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۹,۶۸۷,۲۴۴	ایاب و ذهاب
۳,۱۰۵,۶۳۶,۵۶۵	۳,۲۱۳,۵۰۷,۶۱۳	۱۶,۲۷۵,۰۰۰	۳,۱۹۷,۲۳۲,۶۱۳	کمک های غیر نقدی
۴,۷۱۶,۰۹۵,۹۲۵	۸,۷۰۶,۷۹۵,۰۶۹	۶۱,۳۲۰,۶۳۶	۸,۶۴۵,۴۷۴,۴۳۳	سایر
۷۷,۹۱۵,۶۰۵,۴۰۵	۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵	۴۸۵,۳۷۶,۹۶۸	۹۸,۲۰۸,۰۳۳,۰۳۷	



۲۴-۱-۱ افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل و همچنین جذب نیروهای جدیداً استخدام در نیمه اول سال و خاتمه همکاری تعدادی از پرسنل در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۴-۱-۲ افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل و همچنین تسویه و بازخرید تعداد ۱۵ نفر از کارکنان در سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های اداری و تشکیلاتی

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۲۵-۱	۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰	۶۰,۵۷۴,۸۵۰,۲۶۲
حقوق و مزایا		
استهلاک	۶,۷۱۲,۲۵۲,۹۱۰	۶,۶۴۰,۴۸۸,۷۸۵
تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت	۴,۵۶۶,۰۶۶,۱۶۹	۵,۸۹۲,۸۷۷,۲۶۶
رستوران، آبدارخانه و پذیرائی	۴,۴۱۱,۴۵۶,۶۶۲	۴,۰۳۹,۶۱۴,۸۹۳
آموزش و سمینار	۳,۹۹۳,۸۷۲,۸۰۰	۳,۶۹۸,۴۳۵,۰۲۱
قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای	۳,۹۲۶,۰۰۱,۲۸۲	۱,۸۷۵,۷۵۹,۱۸۲
پاداش هیات مدیره	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشاوره و کارشناسی	۳,۶۷۹,۲۷۵,۸۷۵	۸۹۰,۳۰۴,۰۰۰
ایاب و ذهاب و پیک	۲,۸۷۷,۲۱۹,۶۶۴	۴,۰۷۴,۳۰۷,۳۸۸
اطلاع رسانی و تبلیغات	۲,۴۲۴,۷۶۸,۹۹۸	۳,۲۱۶,۰۷۵,۹۵۷
آب ، برق ، گاز، پست و تلفن	۲,۰۰۲,۵۶۳,۳۴۱	۱,۴۵۹,۴۸۴,۹۰۰
هزینه های ماموریت	۱,۷۹۹,۴۱۴,۹۸۸	۲,۳۰۲,۱۱۷,۷۱۵
کمکها و هدایا	۱,۷۸۸,۶۸۱,۴۴۷	۱,۲۲۴,۹۰۳,۸۶۵
کتاب و نشریات	۱,۶۷۱,۴۵۱,۱۴۵	۱,۲۱۰,۱۷۵,۱۳۰
بیمه عمر و حوادث و تکمیلی	۱,۰۴۸,۱۳۸,۴۸۸	۷۳۷,۶۷۰,۳۰۳
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۷۶۱,۶۶۶,۶۷۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات	۶۴۲,۹۵۹,۱۲۶	۶۰۵,۶۹۲,۳۶۰
بهداشت و درمان	۵۶۱,۸۴۷,۴۹۰	۳۵۱,۲۱۷,۱۲۰
لوازم و ملزومات مصرفی	۲۴۰,۲۴۵,۵۰۲	۲۰۸,۳۸۱,۹۴۰
هزینه نرم افزارهای رایانه ای	۱۰۱,۳۱۲,۵۸۰	۲۴۳,۵۷۱,۵۶۰
سایر هزینه ها	۳,۱۲۶,۹۲۲,۶۳۴	۲,۴۰۱,۸۱۳,۶۰۳
	۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱	۱۰۴,۶۵۷,۷۴۱,۲۵۰

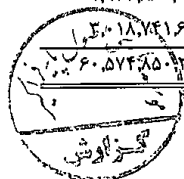
۲۵-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۲۴-۱-۱	۲۲,۳۵۴,۱۲۷,۱۴۰	۱۸,۰۶۷,۷۸۰,۵۴۲
عیدی و پاداش		
۲۴-۱-۱	۱۷,۴۴۳,۱۱۰,۱۴۷	۱۵,۱۴۲,۷۸۸,۶۷۳
حقوق و مزایای مستمر		
۲۴-۱-۱	۷,۸۰۶,۲۵۳,۸۳۵	۷,۰۴۷,۹۶۴,۰۴۸
بهره وری کارکنان		
۲۴-۱-۱	۶,۲۱۳,۷۵۷,۶۹۱	۵,۷۲۱,۷۳۲,۵۴۳
اضافه کاری		
۲۴-۱-۲	۴,۷۷۱,۵۸۹,۳۴۹	۳,۹۷۱,۳۷۰,۵۵۰
بیمه سهم کارفرما		
۲۴-۱-۲	۷,۶۵۱,۸۰۳,۷۹۵	۳,۷۳۸,۲۰۳,۸۵۴
مزایای پایان خدمت		
۲۴-۱-۲	۲,۰۶۱,۶۹۵,۳۰۶	۱,۹۳۲,۴۰۸,۳۸۲
ایاب و ذهاب		
۲۴-۱-۲	۲,۱۲۹,۵۲۷,۹۴۲	۱,۹۳۳,۸۶۰,۰۰۰
کمک های غیر نقدی		
۲۴-۱-۲	۵,۹۰۹,۶۲۳,۴۸۵	۱۸,۷۴۱,۶۷۰
سایر		
	۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰	۶۰,۵۷۴,۸۵۰,۲۶۲



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۹۵



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۲,۱۸۳,۲۹۷	۲۹۲,۲۲۷,۳۳۲	۲۶-۱ هزینه های تامین مالی
۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰	۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸	۲۶-۲ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱۴,۸۸۳,۱۱۴	۵,۸۷۲,۱۸۷	کارمزد خدمات بانکی
۲,۰۲۴,۸۵۰,۷۴۱	۵۲۶,۷۷۵,۳۹۷	

۲۶-۱ مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به پرداخت هزینه های کارمزد تقلیل و تمدید ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۲۶-۲ مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت ۱۴ پیوست افشاء گردیده است.

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۴۳۱,۴۴۳,۳۵۹	۱۵۶,۰۵۱,۶۵۰,۸۱۹	۲۷-۱ درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۹,۱۴۵,۵۷۹,۱۹۲	۱۴,۳۰۸,۷۲۶,۲۰۴	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۶۹۲,۹۳۵,۷۹۳	۲,۱۲۵,۰۰۰,۳۹۱	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۹۲,۲۵۰,۷۸۱	۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۵۰۳,۱۸۹,۲۲۸	(۳۷,۷۲۷,۹۸۹)	سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
۴۸۸,۴۰۸,۴۰۴	(۵۸,۰۳۳,۷۹۳)	سایر
۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷	۱۷۵,۸۱۸,۴۲۰,۸۸۴	

۲۷-۱ افزایش درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها ناشی از استفاده بهینه وجوه نقد مازاد و سپرده نمودن این وجوه نزد بانکها با حداکثر سود می باشد که میزان مبالغ سپرده گذاری شده به همراه نرخ سود آنها در یادداشت ۴ صورتهای مالی منعکس می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۱,۵۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	(۱,۵۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
-	(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
-	(۲,۲۰۴,۴۱۲,۳۹۹)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۴,۰۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	(۸,۱۲۶,۸۳۲,۹۸۳)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۲۸-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سرفصل	یادداشت	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	اصلاحات طبقه بندی / اشتباهات	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل تجدید ارائه شده
		ریال	بدهکار ریال	ریال
اصلاح طبقه بندی	معاملات اتاق پایابای	۳-۱	-	-
اصلاح طبقه بندی	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۴	-	۵۱۱,۶۹۴,۱۵۰,۷۴۳
اصلاح طبقه بندی	دریافتنی‌های بلندمدت	۵	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰
اصلاح طبقه بندی	سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۷	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰
اصلاح طبقه بندی	سایر دارایی‌ها	۱۰	-	۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳
اصلاح اشتباه	پرداختنی تجاری و غیرتجاری	۱۱	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	۲۵,۹۹۳,۹۸۱,۰۳۰
اصلاح اشتباه	مالیات پرداختنی	۱۲	-	۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷
اصلاح طبقه بندی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۴	۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵	۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵
اصلاح طبقه بندی	هزینه های اداری و تشکیلاتی	۲۵	-	۱۰۴,۶۵۷,۷۴۱,۲۵۰
اصلاح اشتباه	سود انباشته ابتدای سال		۴,۰۹۱,۸۵۰,۱۸۲	۲۶۱,۲۴۷,۷۴۹,۱۱۴
			۳۱۹,۶۰۶,۶۶۱,۳۵۳	۳۱۹,۶۰۶,۶۶۱,۳۵۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶۷,۷۹۰,۲۹۰,۶۸۴	۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰	سود عملیاتی
۱۶,۲۳۶,۸۱۲,۱۷۳	۱۵,۵۶۷,۳۷۴,۶۲۲	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۴,۶۰۴,۲۰۱,۷۲۹	۳,۳۶۵,۹۳۶,۹۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۹۴۱,۱۲۵,۸۴۷)	۱,۲۷۹,۰۸۲,۳۷۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۸,۶۰۵,۴۹۸,۹۱۴	۳۵,۲۰۵,۴۷۳	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳,۴۵۹,۹۰۷,۶۳۳	(۳۱,۷۸۶,۶۵۷,۴۸۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵,۲۶۳,۴۷۶,۲۲۴)	(۱,۶۲۹,۴۵۹,۳۴۳)	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۶,۰۷۷,۵۹۳,۲۸۳	۱۶,۰۷۷,۵۹۳,۲۸۳	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰۹,۵۶۹,۷۰۲,۳۴۵	۲۰۲,۰۰۶,۱۲۴,۵۲۴	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۹۷

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۰- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۹۹,۶۳۹,۷۱۳	۵۷,۵۷۶,۳۴۹
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳	۵۷,۵۷۶,۳۴۹

تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات

تهاتر سود سهام دریافتنی با افزایش سرمایه شرکت بورس انرژی

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی بوده و ضمناً تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲ گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲ گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک رفاه
۴۳,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک تجارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۷,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک ملت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک تجارت
۱۲۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

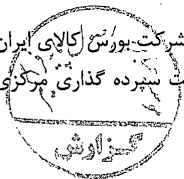
۳۱-۲ از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحقات تالار بورس اصفهان و مطالبه اجاره بهای معوقه، هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه، اولین جلسه رسیدگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ تشکیل و دفاع مقتضی به عمل آمده و پرونده به کارشناسان ارجاع گردید و طی بررسی‌ای انجام شده مشخص گردید که ۲۲ قطعه‌ی محل نزاع، از جمله محدوده‌ی تحت تصرف شرکت بورس کالای ایران تماماً در اجرای قانون حفاظت و بهره برداری از جنگل‌ها و مراتع با اصلاحات بعدی، ملی گردیده است. بدین ترتیب خانم نسرین احسانی و شرکت ذوب آهن اصفهان در قطعات مذکور مالکیتی ندارند و مالکیت آن متعلق به دولت است. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۱ همراه صورت های مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است.

۳۱-۳ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر است:

الف- در اجرای مفاد بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه، بر اساس تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در حال انتقال می باشد.



گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت ارائه
به مجمع عمومی عادی سالانه‌ی صاحبان سهام
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

شرکت بورس، کالای، ایدان، (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

(رقم به میلیون ریال)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
			مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال مالی
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	حق فرج و بندیرش	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	-
		کارمزد معاملات	۳۵,۱۵۳	۳۵,۱۵۳	۶۳,۸۸۴	-
		ارزش معاملات	۳۶,۳۸۴,۵۸۹	۳۶,۳۸۴,۵۸۹	۶۷,۲۱۲,۸۹۴	-
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	حق فرج و بندیرش	۴۶۱	۴۶۱	۴۹۲	۱
		کارمزد معاملات	۱۰,۴۷۷	۱۰,۴۷۷	۲۳,۵۷۱	-
		ارزش معاملات	۲۶,۵۳۱,۸۹۶	۲۶,۵۳۱,۸۹۶	۳۴,۴۹۶,۰۵۲	-
		اجاره محل و سایر	۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	-	-
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	حق عضویت و اجاره محل و سایر	۲۴۸	۲۴۸	۲۴۸	۳۴
		کارمزد معاملات	۴,۷۱۴	۴,۷۱۴	۳,۲۶۹	-
		سپرده رهن	-	-	-	(۱۰۰)

ب- سایر اشخاص وابسته:

شرکت کارگزاری	دریافت (پرداخت) اسناد تضمین	کارمزد معاملات	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
			حق عضویت	اجاره و شارژ	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران
مبین سرمایه	-	۳۹,۱۷۴	۱۰۰	۲۴۸	۳۹,۵۲۲	(۱۲۸)
ستاره جنوب	۱,۰۰۰	۸,۸۹۸	۱۰۰	۱۰۲	۹,۱۰۰	(۱)
مقید	(۵,۰۰۰)	۲۳,۵۶۶	۱۰۰	۱۰۷	۲۳,۷۷۳	۴۲
خبرگان سهام	-	۱۵,۲۰۱	۱۰۰	۲	۱۵,۳۰۳	۲
یاسر	-	۲۱,۱۸۹	۱۰۰	۲۳۴	۲۱,۵۲۳	۴
خاورمیانه	-	۹,۳۱۸	۱۰۰	۲	۹,۴۲۰	(۹۵)
بانک پاسارگاد	-	۵,۷۹۲	۱۰۰	۱۱	۵,۹۰۳	۶
بانک کشاورزی	-	۴,۷۱۴	۱۰۰	۱۸۴	۴,۹۹۸	۱۰۱
سینا	-	۵,۱۳۹	۱۰۰	۱۱	۵,۲۵۰	۱۰۷
صبا جهاد	-	۶,۲۹۲	۱۰۰	۵	۶,۳۹۷	۴
توازن بازار	۱,۰۰۰	۱,۹۵۹	۱۰۰	۱۸۵	۲,۲۴۴	۴۰
آتی سازه بازار	-	۹۶۰	۱۰۰	۲	۱,۰۶۲	(۲۰۱)
بانک صنعت و معدن	-	۲,۹۸۰	۱۰۰	۱	۳,۰۸۱	۲
نهایت نگر	-	۵۸۱	۱۰۰	۲۸۱	۹۶۲	۲۲
						۷۷



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۹۹



